

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Томский государственный университет
систем управления и радиоэлектроники

Кафедра автоматизированных систем управления

М.В. Григорьева
А.Н. Алимханова

ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Методические указания к практическим занятиям
и самостоятельной работе студентов

Томск 2021

УДК 657.1.011.56 (075.8)
ББК 65.052.204.5я73
Г 834

Рецензент:

Важаев А.Н., директор ООО «Дельта» (официальный партнёр «1С»), к.т.н.

Информационные системы в бухгалтерском учете: методические указания для проведения практических и самостоятельных занятий студентов / М.В. Григорьева, А.Н. Алимханова. – Томск: Томск. гос. ун-т систем упр. и радиоэлектроники, 2020. – 63 с.

Настоящие учебно-методическое пособие для практических занятий и самостоятельной работы студентов составлены с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС). Учебно-методическое пособие по дисциплине «Информационные системы в бухгалтерском учете» содержит описание основных направлений и форм практической и самостоятельной работы студентов.

Одобрено на заседании кафедры АСУ протокол № 7 от 08.07.21

УДК 657.1.011.56 (075.8)
ББК 65.052.204.5я73

© ФИО, 2021
© Томск. гос. ун-т систем упр. и радиоэлектроники, 2021

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ	4
1 Установка учебной версии 1С	4
2 Практическая работа №1	9
3 Практическая работа №2	43
5 Практическая работа №4	54
6 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА	58
Список рекомендуемой литературы.....	60
Приложение А.....	61

ВВЕДЕНИЕ

Методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе предназначены для студентов направления 09.03.03 «Прикладная информатика» (профиль «Прикладная информатика в экономике»), очной и заочной форм обучения.

Освоение данной дисциплины способствует формированию у студентов компетенций, направленных на решение бухгалтерских операций в системе «1С: Предприятие», что является актуальным в настоящее время, так как учет бухгалтерских операций является залогом успеха функционирования любой организации.

Целью выполнения данных практических работ является применение теоретических знаний об объекте бухгалтерского учета в процессе ведения бухгалтерского учета на примере реальных учетных записей с использованием программного продукта 1С.

В процессе выполнения практических работ студенты получают навыки работы с программой «1С: Бухгалтерия 8» на примере ведения бухгалтерского и налогового учета небольших организаций.

Методические указания для самостоятельной работы студентов по дисциплине «Информационные системы в бухгалтерском учете» включают в себя одно индивидуальное задание, а также вопросы к защите работы и итоговой аттестации.

1 Установка учебной версии 1С

1С: Предприятие 8.3 Учебная версия предназначена для обучения работе в среде 1С. Это действующая платформа 1С: Предприятие 8.3, но имеющая ограничения. Рассмотрим, какие ограничения имеет учебная версия:

1. не может использоваться на предприятии для ведения реального учета пользователями;
2. не может использоваться для сборки дистрибутивов мобильных приложений, предназначенных для дальнейшей публикации и тиражирования;
3. ограничено количество данных:
 - 1) максимальное количество записей в таблицах счетов – 2000;
 - 2) максимальное количество записей в главных таблицах объектов – 2000;
 - 3) количество записей в табличных частях объектов – 1000;
 - 4) количество записей в наборах записей – 2000;
 - 5) количество записей из внешних источников данных – 200;
4. не поддерживается работа в варианте клиент-сервер;
5. не поддерживается работа распределенных информационных баз;
6. не поддерживается СОМ-соединение;
7. отсутствует возможность использования паролей и аутентификации операционной системы для пользователей;
8. печать и сохранение табличных документов поддерживаются только в режиме «Конфигуратор»;
9. не поддерживается копирование содержимого более чем одной ячейки табличного документа в режиме 1С: Предприятие;
10. не поддерживается работа с хранилищем конфигурации;
11. недоступна функциональность, связанная с поставкой конфигурации;
12. количество одновременных сеансов работы с информационной базой ограничено одним сеансом;
13. значения разделителей задаются значениями по умолчанию для данного типа разделителя.

Для работы учебной версии платформы 1С: Предприятие 8 не требуется программная лицензия или ключ аппаратной защиты.

Требования к компьютеру и программному обеспечению для установки различных видов клиента «1С: Предприятие» (см. Таблицу 1.1 – 1.4)

Таблица 1.1 – Толстый клиент

Системные требования	
Операционная система	Windows XP Service Pack 2 и выше, Windows Server 2003 и выше, Ubuntu 12.04 LTS и выше, Alt Linux СПТ 6.0 и выше;
Процессор	Intel Pentium Celeron 2400МГц и выше
Оперативная память	1024Мб и выше
Жесткий диск	40Гб и выше
SVGA-дисплей	Да
USB-порт	Да

Таблица 1.2 – Тонкий клиент

Системные требования	
Операционная система	Windows XP Service Pack 2 и выше, Windows Server 2003 и выше, Ubuntu 12.04 LTS и выше, Alt Linux СПТ 6.0 и выше;
Процессор	Intel Pentium Celeron 1800МГц и выше;
Оперативная память	265Мб и выше
Жесткий диск	40Гб и выше
SVGA-дисплей	Да
USB-порт	Да

Таблица 1.3 – Веб-клиент

Системные требования	
Операционная система	Windows XP Service Pack 2 и выше, Windows Server 2003 и выше, Ubuntu 12.04 LTS и выше, Alt Linux СПТ 6.0 и выше;
Процессор	Intel Pentium Celeron 1800МГц и выше;
Оперативная память	256Мб и выше
Жесткий диск	40Гб и выше
SVGA-дисплей	да

Таблица 1.4 – Мобильная платформа

Системные требования	
Операционная система	ОС iOS: iOS – версия 5.1 и старше; iPhone – 3GS и старше; iPod Touch – 3 поколения и старше; iPad – все версии; iPad mini; ОС Android: Android – версия 2.2 и старше;
Процессор	архитектура ARMv5TE и выше (ARMv6, ARMv7, ARMv8); с архитектурой Intel x86.
Оперативная память	256Мб и выше
Сенсорный экран	да

Учебную версию 1С: Предприятие можно купить или скачать бесплатно со следующих сайтов:

1. <https://v8.1c.ru/podderzhka-i-obuchenie/uchebnye-versii/1s-bukhgalteriya-8-uchebnaya-versiya/> (платная версия ~ 390 руб.) [1];

2. <http://online.1c.ru/catalog/free/learning.php> (бесплатная версия) [2].

Чтобы установить платформу необходимо распаковать архив и запустить файл с расширением .exe или ищем и запускаем файл autorn/setup. После чего в меню «Пуск» или на рабочем столе появится ярлык 1С, кликнув на него, откроется стартовое окно.

По умолчанию создана информационная база с занятиями по программированию.

Вам необходимо создать новую информационную базу (Рисунок 1.1 – 1.2). Для этого нажимаем на кнопку «Добавить» и выбираем «Создание новой информационной базы».

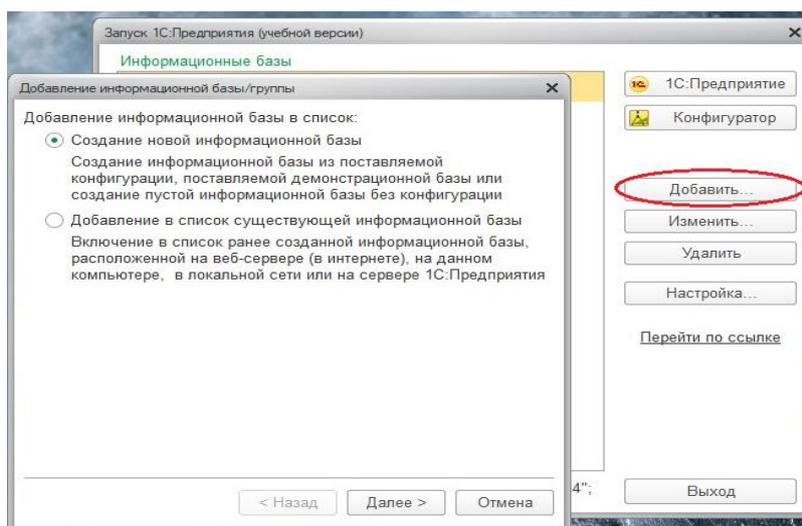


Рисунок 1.1 – Создание новой информационной базы

Нажимаем «Далее» и появится окно со списком шаблонов. Выбираем нужную нам конфигурацию и нажимаем далее.

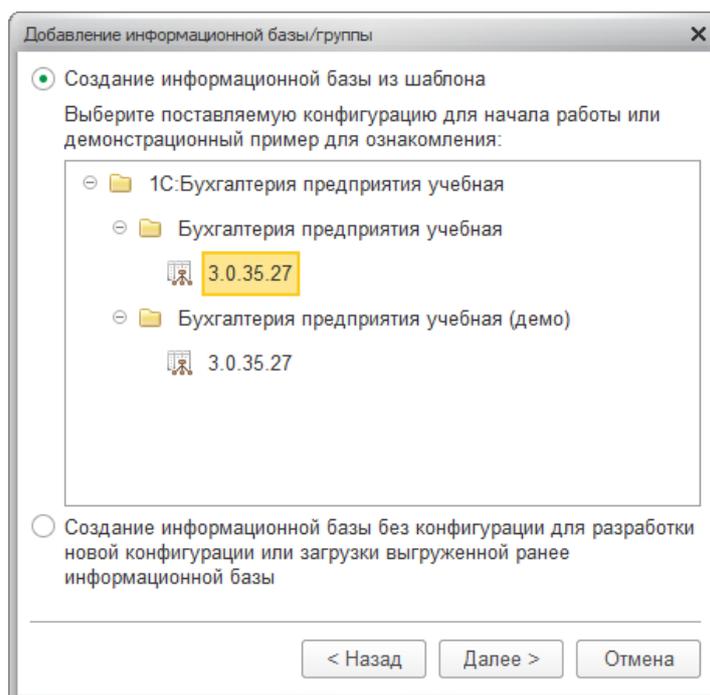


Рисунок 1.2 – Создание информационной базы из шаблона

После появится окно «Добавление информационной базы/группы», где необходимо указать наименование информационной базы (т.е. название как оно будет отображаться в стартовом окне 1С) с расположением на компьютере или на компьютере в локальной сети.

Нажимаем «Далее», в следующем окне выбираем папку, где будет храниться информационная база. Можно оставить по умолчанию, как предлагает система.

Нажимаем «Далее» в появившемся окне ничего менять не нужно, оставляем по умолчанию и нажимаем «Готово».

После этого созданная конфигурация появится в стартовом окне как показано на рисунке 1.3.

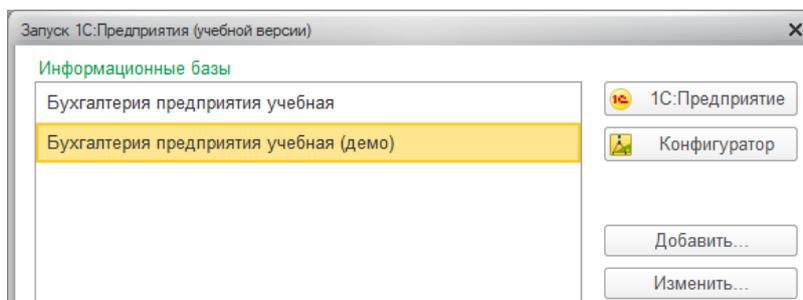


Рисунок 1.3 – Стартовое окно 1С: Предприятие

Нажимаем «1С: Предприятие», таким образом запустим программу в режиме 1С: Предприятие и откроется основное окно программы (Рисунок А.1).

В каждом сеансе работы с информационной базой основное окно всегда одно. Нельзя открыть несколько основных окон.

Структура основного окна организована таким образом, чтобы пользователь эффективно осуществлял навигацию по приложению, т.е. быстро находил нужные разделы и команды.

Начальная страница

Стандартный раздел программы, содержащий часто используемые документы, отчеты, справочники и т.п. Как правило, работа пользователя с программой всегда начинается с начальной страницы и отвечает на его вопросы [3].

Например:

- Что нужно сделать сегодня?
- Что появилось нового?
- На что следует обратить внимание?
- Каково состояние важных для меня сведений?

На начальной странице, как правило, одновременно располагается несколько форм. Например, список документов продажи товаров, список курсов валют, текущие взаиморасчеты и т.д. У разных пользователей программы состав начальной страницы может быть разным. Например, начальная страница менеджера по продажам и начальная страница продавца могут сильно отличаться (Рисунок А.2).

Такое происходит потому, что в процессе конфигурирования разработчик может указать, какие формы, находящиеся на начальной странице, будут видны тем или иным ролям [5]. В режиме 1С: Предприятие начальная страница формируется платформой автоматически, поэтому набор форм, находящихся на начальной странице пользователя, определяется теми ролями, которые назначены этому пользователю [5].

Рабочая область

Основное окно содержит также рабочую область (Рисунок А.3). В ней, при первом открытии основного окна, отображается начальная страница. В дальнейшем, в процессе работы с прикладным решением, в рабочей области могут отображаться, например, различные списки: документов, справочников и т.д. [3]

Раздел

Один из элементов командного интерфейса программы [3]. Он представляет собой выделенную функциональную часть программы, которая предназначена для решения определенного фиксированного круга задач (Рисунок А.4).

При выполнении задач, связанных с определенной деятельностью пользователь проводит большую часть времени в каком-то одном разделе. Таким образом раздел является устойчивым режимом работы. Задачи, относящиеся к одной деятельности или к одному участку работ, решаются в рамках одного раздела, таким образом переключения между разделами минимизированы [6].

В программе может существовать несколько разделов. Например, раздел «Продажи» — для деятельности, связанной с продажами, а раздел «Закупки» — для выполнения задач, связанных с закупками товаров. Перечень всех разделов показывается в панели разделов [6].

Панель разделов — это наиболее крупное разделение функциональности прикладного решения (Рисунок А.5). Она расположена в верхней части основного окна и соответствует верхнему уровню подсистем, добавленных в конфигурацию. С ее помощью осуществляется переход к другим разделам программы [7].

Все действия, доступные пользователю в разделе, отображаются в виде команд в панели команд текущего раздела.

Панель функций текущего раздела

Один из элементов командного интерфейса программы (Рисунок А.6). Содержит самые востребованные и часто используемые команды, позволяющие просматривать ту или иную информацию, содержащуюся в разделе, быстро создавать новые объекты, выполнять типовые обработки или строить отчеты [8].

Команды

Действия, которые может выполнить пользователь. Программа может содержать разнообразные команды (Рисунок А.7).

Команда «Создать» — создает новые объекты в базе данных (справочников, документов и т.д).

Команда «Отчеты» — команда для перехода к всевозможным отчетам, которые доступны в разделе.

Команда «Сервис» — команды выполнения различных служебных действий, перехода к служебным обработкам и т.д.

Помимо этих команд, могут быть и другие команды, созданные разработчиком.

Функции, необходимые для удобной навигации по прикладному решению (Рисунок А.8), реализованы в главной панели (Рисунок А.9) и в нескольких вспомогательных панелях: в панели разделов и в панели функций текущего раздела. Разработчик прикладного решения может задать некоторый стандартный состав и расположение этих панелей в соответствии с назначением и особенностями приложения [9].

2 Практическая работа №1
«1С: Бухгалтерия 8. Типовая модель учетной системы.
Вид деятельности – оказание услуг»

Цель практической работы.

Получение навыков использования автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8.3» на примере организации с видом деятельности – оказание услуг.

Общая схема работы пользователя.

1. В начале работы необходимо ввести значения констант и заполнить справочники. Справочники также можно заполнять в процессе ведения учета.
2. Учет хозяйственных операций производится с помощью документов, а просмотр операций – в журналах документов или списках.
3. Хранение информации, формируемой документами, осуществляется в регистрах.
4. Обработка информации (получение итоговой, сводной или детальной информации, обмен данными с другими системами, получение вспомогательной информации и другие действия) выполняется с помощью отчетов и обработок.

Постановка задачи

Описание организации:

Деятельность компании осуществляется под известной торговой маркой (товарным знаком) на условиях договора коммерческой концессии.

По договору коммерческой концессии правообладатель предоставляет организации комплекс принадлежащих правообладателю исключительных прав, включающий право на товарный знак.

Информационные услуги по предоставлению нормативно-технической документации оказываются клиентам на условиях абонентского обслуживания.

Требуется:

- 1) изучить настройки информационной базы (в том числе пользовательский интерфейс);
- 2) оформить первичные документы, соответствующие хозяйственным операциям; по документам сформировать корреспонденции по счетам;
- 3) определить финансовый результат деятельности предприятия за отчетный период;
- 4) сформировать отчеты.

Данные для ввода при создании организации

Сокращенное наименование: ООО «Услуги»

Вид деятельности: Оказание информационных услуг.

ИНН: 7017034265

КПП: 701701001

ОГРН: 1027000852372

Для банковского счета: Номер счета: 40702810164030102443

БИК: 046902606

Адрес: Томская область, город Томск, пр. Ленина 40

Телефон, факс, Email – придумать самим

Префикс: УС Подписи: Руководитель, Главный бухгалтер и Кассир (Таблица 2.1)

Таблица 2.1 – Данные сотрудников

ФИО	Должность, стаж	Паспортные данные	Дата рождения	Семейное положение, количество детей	Оклад/сдельные расценки	Трудовой договор и приказ о приеме на работу
Медведев Юрий Иванович	Генеральный директор, стаж – 11 лет	22 01 № 123336 УМВД по Томской области 13 января 2003 года	12.01.1967 г.	Вдовец	120000 рублей	№1 от 01.09.ХХ г.
Зубкова Эмма Глебовна	Главный бухгалтер, стаж – 12 лет	22 02 № 122422 УМВД по Томской области 25 июня 2002 года	12.11.1955 г.	Замужем	56000 рублей	№2 от 01.09.ХХ г.
Рябова Татьяна Егоровна	Кассир, стаж – 5 лет	22 02 № 352566 УМВД по Томской области 17 декабря 2003 года	22.01.1980 г.	Не замужем	34000 рублей	№3 от 01.09.ХХ г.

Настройки информационной базы

Настройка «Параметров учета» в «1С Бухгалтерии 8.3» и настройка «Учетной политики» являются залогом правильного ведения бухгалтерского и налогового учета.

В программе «1С Бухгалтерия 8.3» отсутствует единый объект, где можно было бы описать учетную политику организации.

Есть периодический регистр сведений «Учетная политика».

Однако он играет подчиненную роль по отношению к форме «Параметры учета».

Кроме того, некоторые элементы учетной политики определяются в соответствующих документах конфигурации. В результате получается, что полностью учетную политику необходимо описывать на трех уровнях иерархии, начиная с верхнего уровня.

Верхний уровень. Определяется настройками в форме «Параметры учета».

Средний уровень. Определяется записями в регистрах сведений «Учетная политика» и «Учетная политика (по персоналу)».

Нижний уровень. Определяется некоторыми документами.

1. Параметры учета

Главное/Настройки/Параметры учета

Раздел предназначен для установки параметров ведения учета, которые являются общими для всех организаций информационной базы.

Параметры учета влияют на аналитику плана счетов, учетную политику организации. Проверим настройки, существенные для решения данной задачи.

Налог на прибыль

Установка ставок налога на прибыль позволит автоматически начислить налог на прибыль обработкой «Закрытие месяца»

Ставка в федеральный бюджет 3%

Ставка в бюджет субъекта РФ 17%

НДС

Оставляем по умолчанию.

Банк и касса

Установка флага (Рисунок 2.1) «По статьям движения денежных средств» добавит субконто в план счетов для счетов 50 «Касса» и 51 «Расчетный счет» и других счетов, предназначенных для учета денежных средств (Рисунок 2.2)

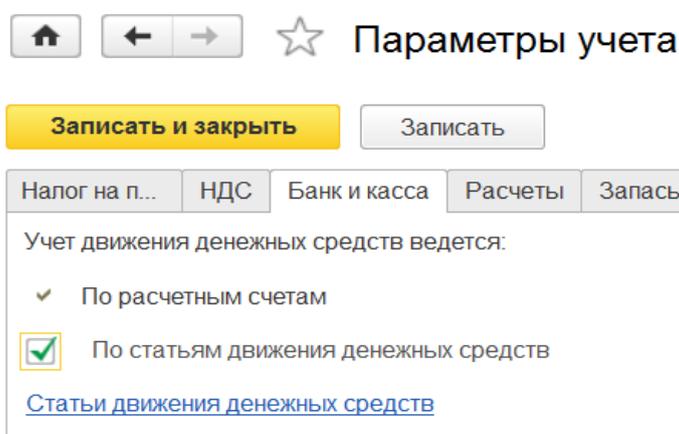


Рисунок 2.1 – Параметры учета. Банк и Касса

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2
Т 50.01	Касса организации	Статьи движения денежных ...	
Т 50.02	Операционная касса	Статьи движения денежных ...	
Т 50.03	Денежные документы	Денежные документы	
Т 50.04	Касса по деятельности платежного агента	Статьи движения денежных ...	
Т 50.21	Касса организации (в валюте)	Статьи движения денежных ...	
Т 50.23	Денежные документы (в валюте)	Денежные документы	
Т 51	Расчетные счета	Банковские счета	Статьи движения денежных средств

Рисунок 2.2 – Фрагмент плана счетов

В документах учета денежных средств появится возможность вести соответствующую аналитику, что позволит автоматически формировать регламентированный отчет «Отчет о движении денежных средств»

Расчеты

Настраивается срок, по истечении которого долг покупателя и долг продавца соответственно, считается просроченным, если другой порядок не установлен в договоре (Рисунок 2.3)

Параметры учета

Записать и закрыть Записать

Налог на прибыль НДС Банк и касса **Расчеты** Запасы Торговля Производс

Срок оплаты долга покупателей: 45 дней

Срок оплаты нашего долга поставщикам: 45 дней

Настройки используются для определения просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, если другой срок не установлен в договоре

Рисунок 2.3 – Параметры учета. Расчеты

Запасы

Настраиваются параметры учета материалов, товаров, готовой продукции и других видов материально-производственных запасов (Рисунок 2.4).

Аналитический учет запасов на счетах учета всегда ведется по номенклатурным позициям (наименованиям товаров, материалов, продукции). Кроме того, дополнительно может быть установлен аналитический учет запасов по партиям и по складам. При этом устанавливаются единые настройки для бухгалтерского учета и для налогового учета.

Если в учетной политике хотя бы одной из организаций задан способ оценки стоимости материально-производственных запасов ФИФО, то необходимо установить флажок «Ведется учет по партиям (документам поступления)».

Для организации ООО «Услуги» в учетной политике установлен способ оценки стоимости материально-производственных запасов «По средней стоимости», учет по партиям поступления вести не будем.

Параметры учета

Записать и закрыть Записать

Налог на прибыль НДС Банк и касса Расчеты **Запасы** Торговля П

Учет запасов ведется:

По номенклатуре (наименованиям запасов)

По партиям (документам поступления)

По складам (местам хранения): по количеству и сумме

Разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным учета

Рисунок 2.4 – Параметры учета. Запасы

Если установлен флаг «По складам (местам хранения)» с признаком «По количеству и сумме», то цена списания запасов будет определяться по каждому складу отдельно.

При проведении документов выбытия материально-производственных запасов, контролируется наличие списываемых запасов. При их отсутствии проведение документа отменяется и выдается сообщение об ошибке.

Иногда такой контроль не нужен, например, если сначала в информационную базу вводится информация о списании запасов и только потом о поступлении. В этом случае необходимо установить флажок «Разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным учета».

Торговля

Без изменений.

Производство

В этом разделе (Рисунок 2.5) можно установить дополнительную аналитику для ведения учета затрат в разрезе подразделений.

Подразделение затрат можно будет определить в документе, регистрирующем затраты. Дополнительное субконто в план счетов не добавляется. Используется пооперационная модель аналитического учета.

Рисунок 2.5 – Параметры учета. Производство

Зарплата и кадры

Устанавливаем, как показано на Рисунке 2.6, что учет расчетов по заработной плате ведется в этой программе, по каждому работнику.

Рисунок 2.6 – Параметры учета. Зарплата и кадры

Таким образом, настроили «Параметры учета» для организации ООО «Услуги».

2. Организация

Главное/Настройки/Организации

1С: Бухгалтерия (версия ПРОФ) позволяет вести много фирменный учет в одной базе.

Организация, отмеченная в списке, как основная, подставляется в формах документов «по умолчанию» (Рисунок 2.7).

✓	Наименование в программе	ИНН	КПП
	Производство	7021047700	701701001
✓	Услуги ООО	7017034265	701701001

Рисунок 2.7 – Форма «Организации»

3. Учетная политика

Главное/Настройки/Организации/Учетная политика

или

Главное/Настройки/Учетная политика

Учётная политика — совокупность способов ведения учёта — первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта закреплена в Федеральном законе «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ и Положении по бухгалтерскому учёту ПБУ 1/2008.

Учётная политика для целей налогового учёта формируется в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Организация самостоятельно формирует свою учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами, Налоговым кодексом РФ.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Принятая организацией учетная политика подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказами, распоряжениями и т.п.) организации.

В информационной базе учетная политика устанавливается отдельно для каждой организации (Рисунок 2.8).

Регистр сведений «Учетная политика организации» периодический, т.е. он имеет свой период действия по времени. Это значит, что учетная политика не только устанавливается отдельно для каждой организации учета, но и для одной организации возможно изменение учетной политики во времени. Как правило, начальная дата действия записи начало года, например, с 01 января 2017 года.

Организация	Применяется...	по	Система налогообложения
Услуги ООО	01.01.2016	31.12.2016	Общая
Услуги ООО	01.01.2017	31.12.2017	Общая

Рисунок 2.8 – Учетная политика

В случаях изменения положений учетной политики с нового учетного года заводится новая запись учетной политики организации, а прежняя запись остается в неизменном виде.

Настройки регистра «Учетная политика», так же как настройки параметров учета влияют на алгоритмы работы программы, поэтому рассмотрим, как повлияют настройки регистра «Учетная политика» на работу программы для нашей задачи.

Налог на прибыль

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» устанавливает правила отражения в бухгалтерском учете разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Все плательщики налога на прибыль обязаны применять ПБУ 18/02. Для некоторых организаций предоставляется выбор, применять или нет данное положение, например, субъектам малого предпринимательства и др.

Выбор необходимо закрепить в учетной политике.

В налоговом учете применяются два метода начисления амортизации: линейный и нелинейный (пункт 1 статьи 259 НК РФ).

По зданиям, сооружениям, включенным в 8-10 амортизационные группы, всегда применяется линейный метод независимо от настройки учетной политики (Рисунок 2.9).

Учетная политика

Записать и закрыть | Записать | Печать

Организация: Услуги ООО

Применяется с: 01.01.2017 по: 31.12.2017

Система налогообложения: **Общая** | Упрощенная

Налог на прибыль | НДС | ЕНВД | Запасы | Затраты | Резервы | Банк и касса

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Метод начисления амортизации в налоговом учете:
Линейный

Погашать стоимость спецодежды и спецоснастки:
При передаче в эксплуатацию

[Методы определения прямых расходов производства в НУ](#)
[Номенклатурные группы реализации продукции, услуг](#)

Рисунок 2.9 – Учетная политика. Налог на прибыль

Регистр сведений «Методы определения прямых расходов производства в НУ» (Рисунок 2.10)

Регистр предназначен для хранения списка прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг). Такой список утверждается учетной политикой организации согласно п.1 ст.318 НК РФ

Год действия	Организация	Подразделение	Счет Дт	Статья затрат
	Вид расходов НУ		Счет Кт	
2017	Услуги ООО		20.01	
	Прочие расходы		69.11	
2017	Услуги ООО		23	
	Прочие расходы		69.11	
2017	Услуги ООО		20.01	
	Страховые взносы		69.01	
2017	Услуги ООО		20.01	
	Страховые взносы		69.02.1	
2017	Услуги ООО		20.01	
	Страховые взносы		69.02.2	

Рисунок 2.10 – Учетная политика. Налог на прибыль.
Методы определения прямых расходов производства в НУ

При заполнении регистра сведений перечень прямых расходов может быть определен:

- по подразделению: в этом случае все расходы подразделения или списка подразделений вне зависимости от счета затрат и статьи затрат будут прямыми;
- по счету затрат: в этом случае все расходы, отраженные по указанному счету или списку счетов вне зависимости от статьи затрат и подразделения, будут прямыми;
- по корреспондирующему счету: в этом случае все расходы, отраженные по указанной корреспонденции счетов или списку корреспонденций будут прямыми;
- по статье затрат: в этом случае все расходы, отраженные по указанной статье затрат или списку статей, будут прямыми;
- по комбинации любых перечисленных выше параметров: при этом необходимо обращать внимание, чтобы правила определения прямых расходов, указанные в строках регистра сведений, не пересекались и не повторялись.

Все затраты, отраженные в качестве прямых, участвуют в полном цикле закрытия затратных счетов и формирования себестоимости на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Все затраты, не отраженные в этом регистре, считаются косвенными, и при закрытии относятся напрямую на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Номенклатурные группы (Рисунок 2.11-2.12) в 1С используются для котлового учета затрат и реализации по видам производимой продукции или по видам оказываемых нами услуг.

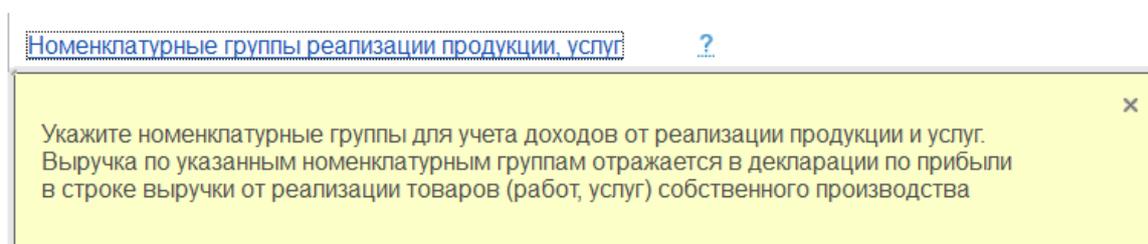


Рисунок 2.11 – Номенклатурные группы

В нашей задаче используем одну номенклатурную группу «Оказание услуг»

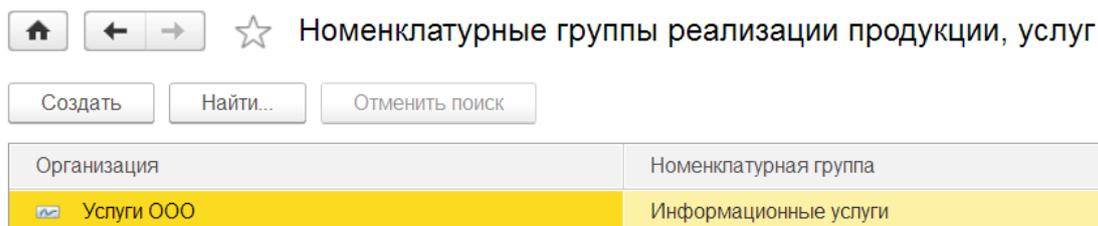


Рисунок 2.12 – Номенклатурные группы

По этой номенклатурной группе будем отражать услуги, которые будет оказывать заказчик организация ООО «Услуги»: информационные услуги и консультационные услуги.

НДС

ООО «Услуги» является плательщиком НДС. Так как все операции облагаются налогом, то отдельный учет входящего НДС не ведется.

В учете не будет операций по отгрузке без перехода права собственности, поэтому эта установка не имеет значения (Рисунок 2.13).

При получении аванса от покупателей и заказчиков будем выписывать, и регистрировать счет-фактуру на аванс (и начислять НДС).

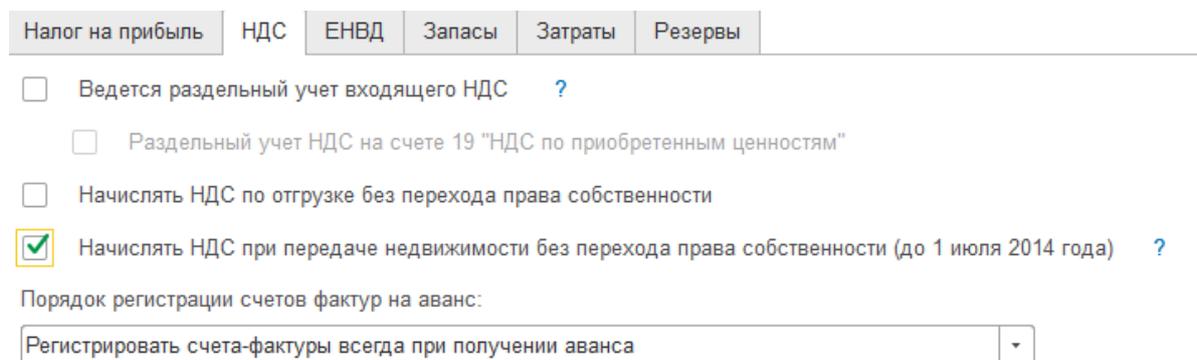


Рисунок 2.13 – Учетная политика. НДС

Запасы

На закладке «Запасы» установлен способ оценки материально-производственных запасов «По средней стоимости», а способ оценки товаров в рознице «По стоимости приобретения».

Затраты

На этой закладке (Рисунок 2.14) установлен счет 20.01 для регистрации затрат по оказанию услуг заказчиком.

Затраты списываются с учетом выручки по номенклатурной группе.

Налог на прибыль	НДС	ЕНВД	Запасы	Затраты	Резервы
------------------	-----	------	--------	---------	---------

Виды деятельности, затраты по которым учитываются на счете 20 "Основное производство":

Выпуск продукции

Выполнение работ, оказание услуг заказчикам

Затраты списываются со счета 20 "Основное производство":

Без учета выручки от выполнения работ (оказания услуг) ▾

Косвенные расходы... Дополнительно...

Рисунок 2.14 – Учетная политика. Затраты

Также установлено в косвенных расходах, что общехозяйственные расходы (26 счет) будут учитываться по методу «Директ-костинг», то есть включаться в себестоимость продаж, а не распределяться.

Резервы

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией (Рисунок 2.15-2.16).

Обязанность вести учет по сомнительным долгам определена в пункте 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Налог на прибыль	НДС	ЕНВД	Запасы	Затраты	Резервы
------------------	-----	------	--------	---------	---------

Формировать резервы по сомнительным долгам:

В бухгалтерском учете ?

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях

Рисунок 2.15 – Учетная политика. Резервы

В целях налогового учета сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией (п. 1 ст. 266 НК РФ).

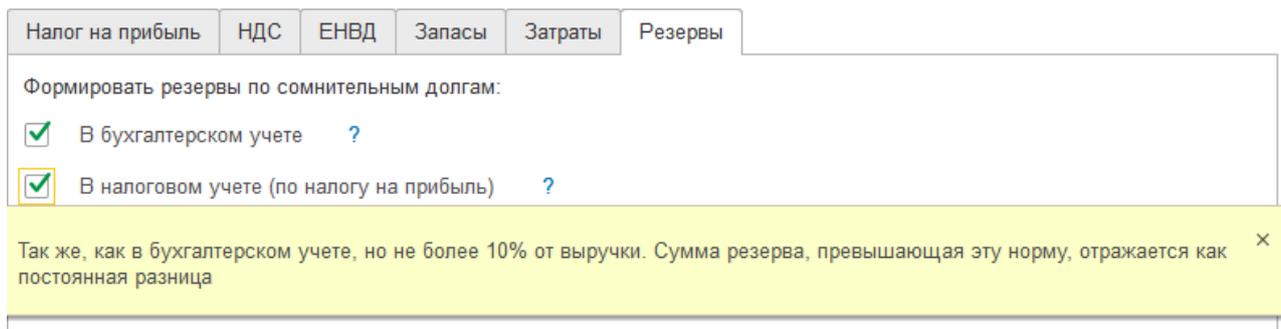


Рисунок 2.15 – Учетная политика. Резервы

4. Справочники

Справочники – это прикладные объекты конфигурации (Рисунок 2.16). Они позволяют хранить в информационной базе данные, имеющие одинаковую структуру и списочный характер. Это может быть, например, список сотрудников, перечень товаров, список поставщиков или покупателей.

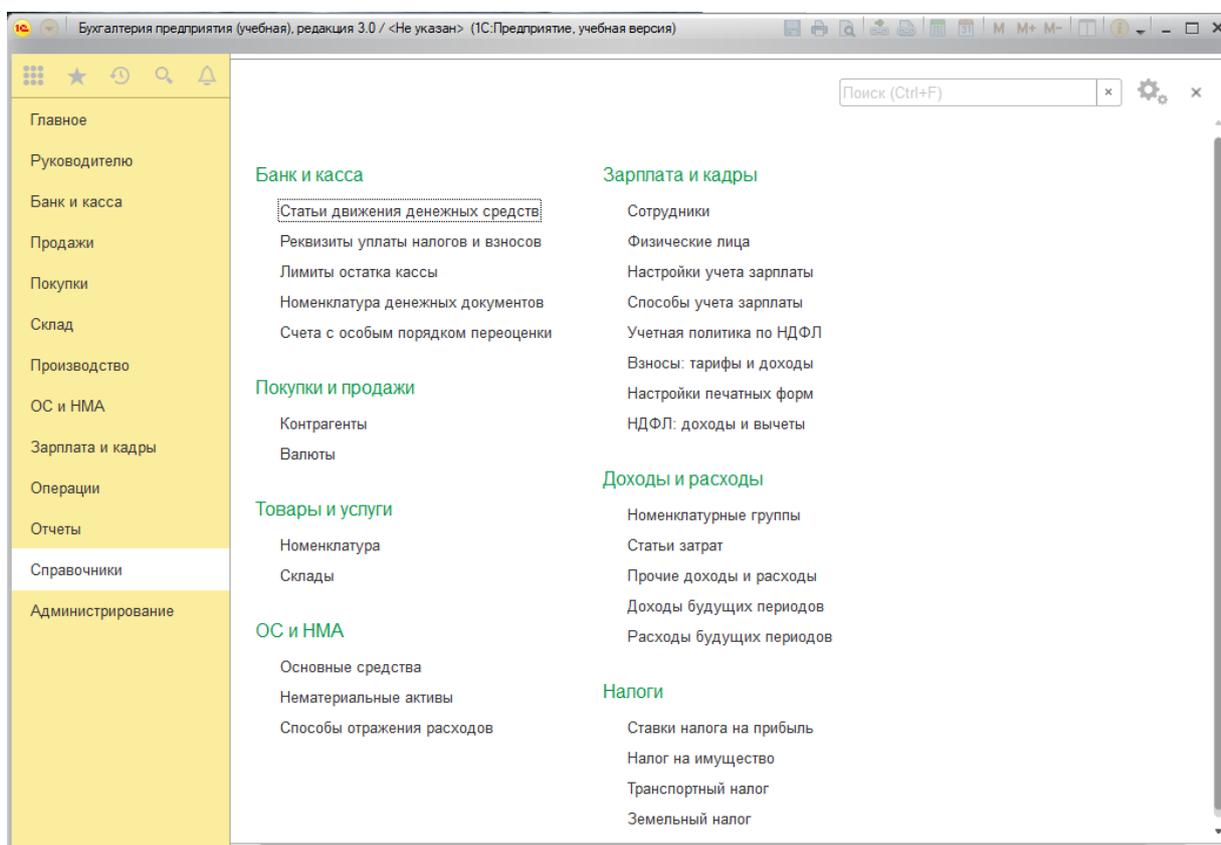


Рисунок 2.16 – Справочники

В справочники можно заносить элементы заранее или в процессе регистрации хозяйственных операций.

Можно использовать элементы справочника, в некоторых справочниках элементы можно редактировать или добавлять новые элементы.

Статьи движения денежных средств

Добавить следующие статьи движения денежных средств (Рисунок 2.17).

Статьи движения денежных средств

Создать Создать группу Найти... Отменить поиск

Наименование	Вид движения
Ввод начальных остатков	
Выручка от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вло...	Выручка от продажи внеоборотных активов (кроме финансо...
Добровольное страхование	
Командировочные расходы	Прочие платежи по текущим операциям
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных актив...
Оплата труда	Оплата труда
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, ок...	Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения р...
Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборот...	Приобретение, создание, модернизация и реконструкция вне...
Прочие платежи по финансовым операциям	
Расчеты по кредитам и займам	

Рисунок 2.17 – Справочники. Статьи движения денежных средств

Валюты

Добавить самостоятельно недостающее (Рисунок 2.18).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3... (1С:Предприятие, учебная версия)

Валюты

Создать Найти... Отменить поиск Загрузить курсы валют... Еще ?

Наименование валюты	Цифр. код	Симв. код	Курс	Кратность
Доллар США	840	USD	75,1884	
Евро	978	EUR	89,3614	
Российский рубль	643	руб.	1,0000	
Юань	156	CNY	11,0928	

Рисунок 2.18 – Справочники. Валюты

Способы учета зарплаты

Создать способ учета зарплаты

Наименование: «Отражение начислений по умолчанию»

Счет учета: 26

Субконто: оплата труда

Взносы: тарифы и доходы

Откроется окно см. Рисунок 2.19–2.22.

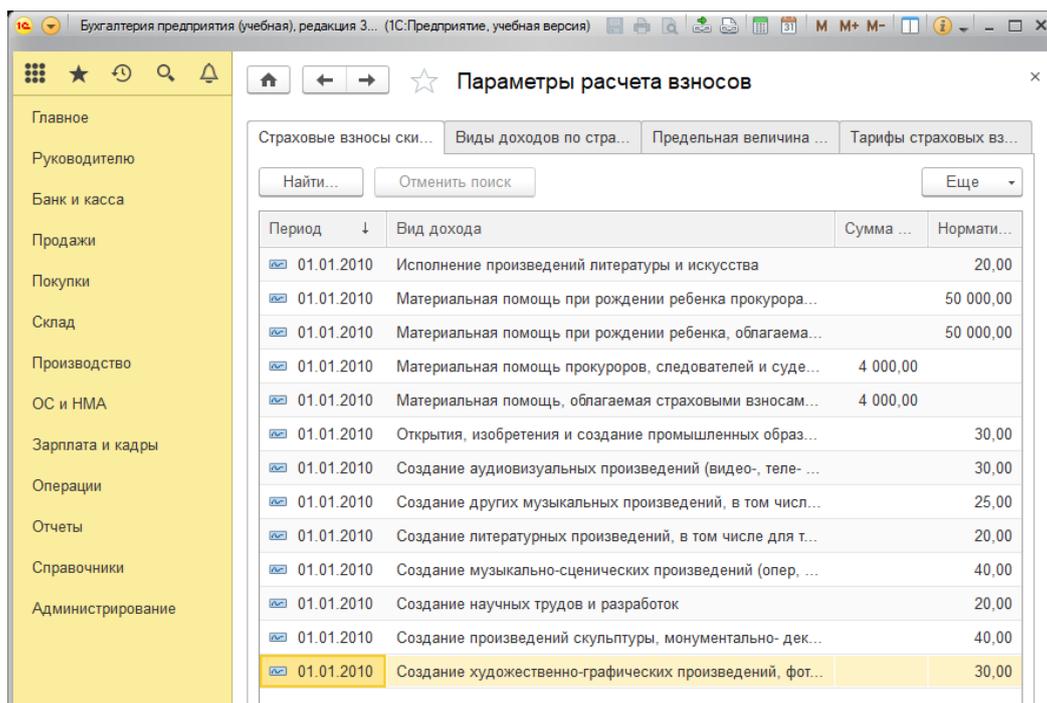


Рисунок 2.19 – Параметры расчетов взносов. Страховые взносы скидки к доходам

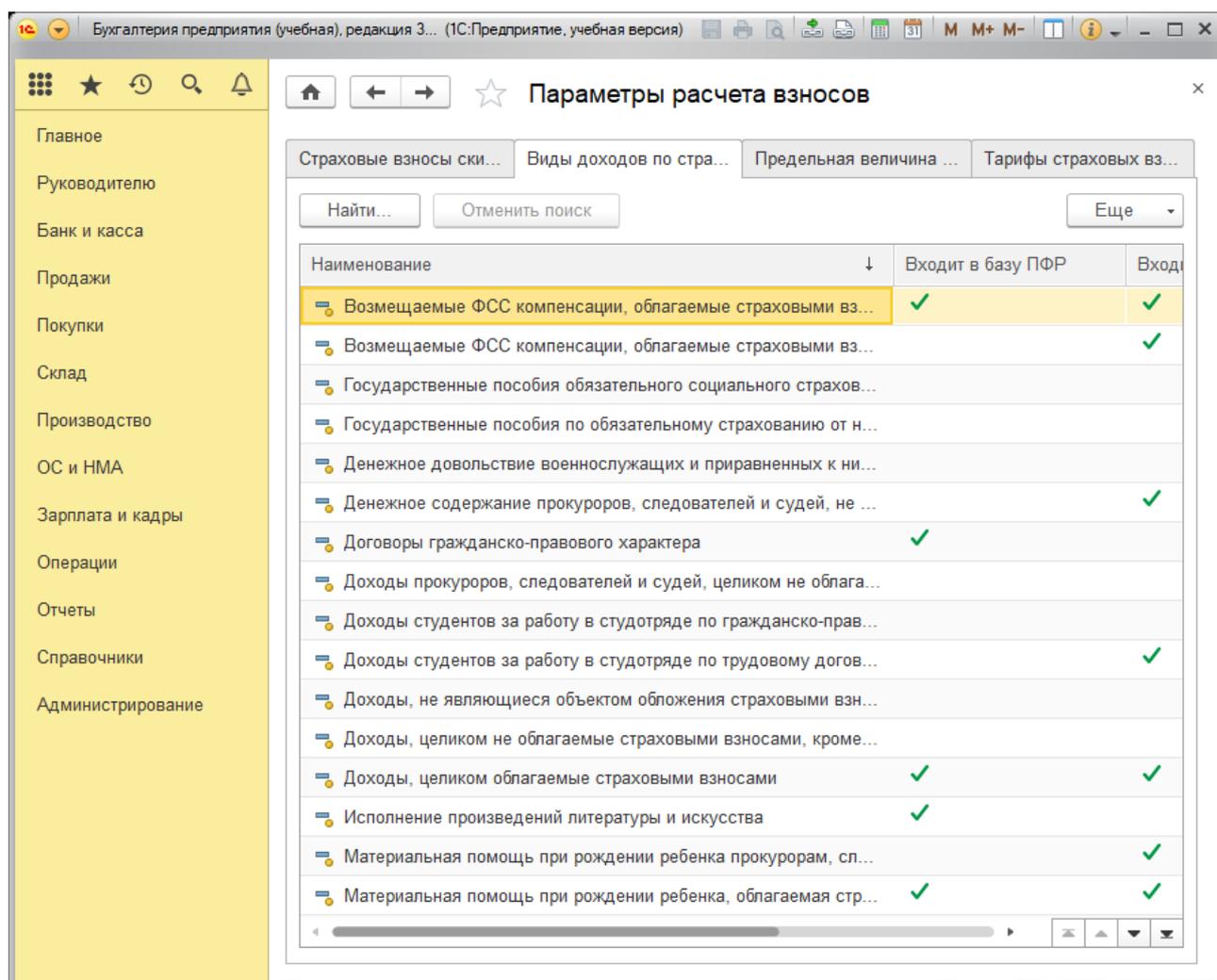


Рисунок 2.20 – Параметры расчетов взносов. Виды доходов по страховым взносам

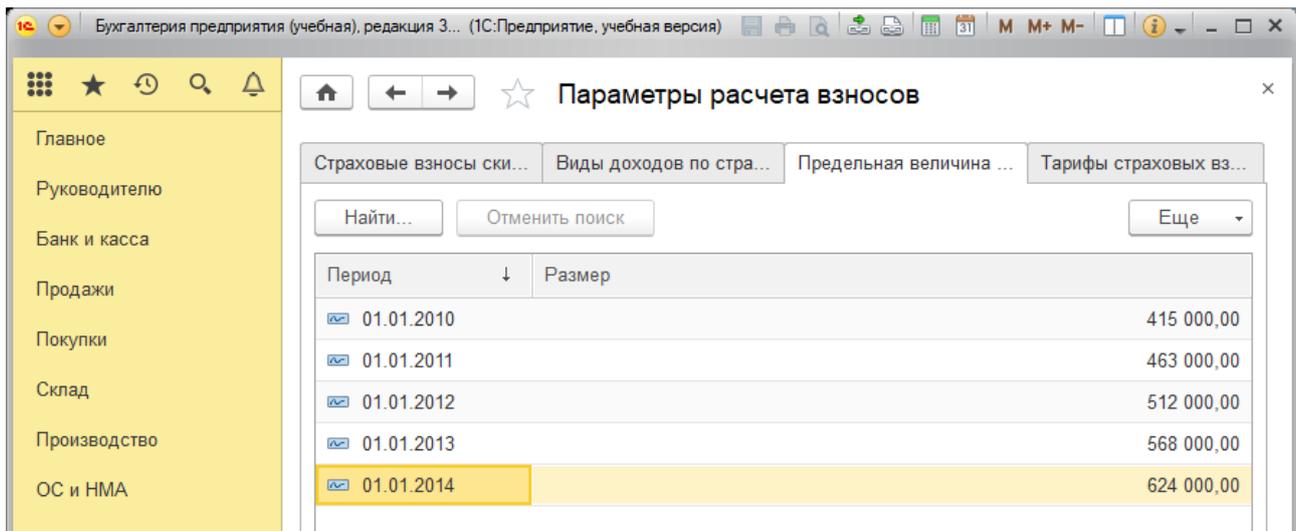


Рисунок 2.21 – Параметры расчетов взносов. Предельная величина базы страховых взносов

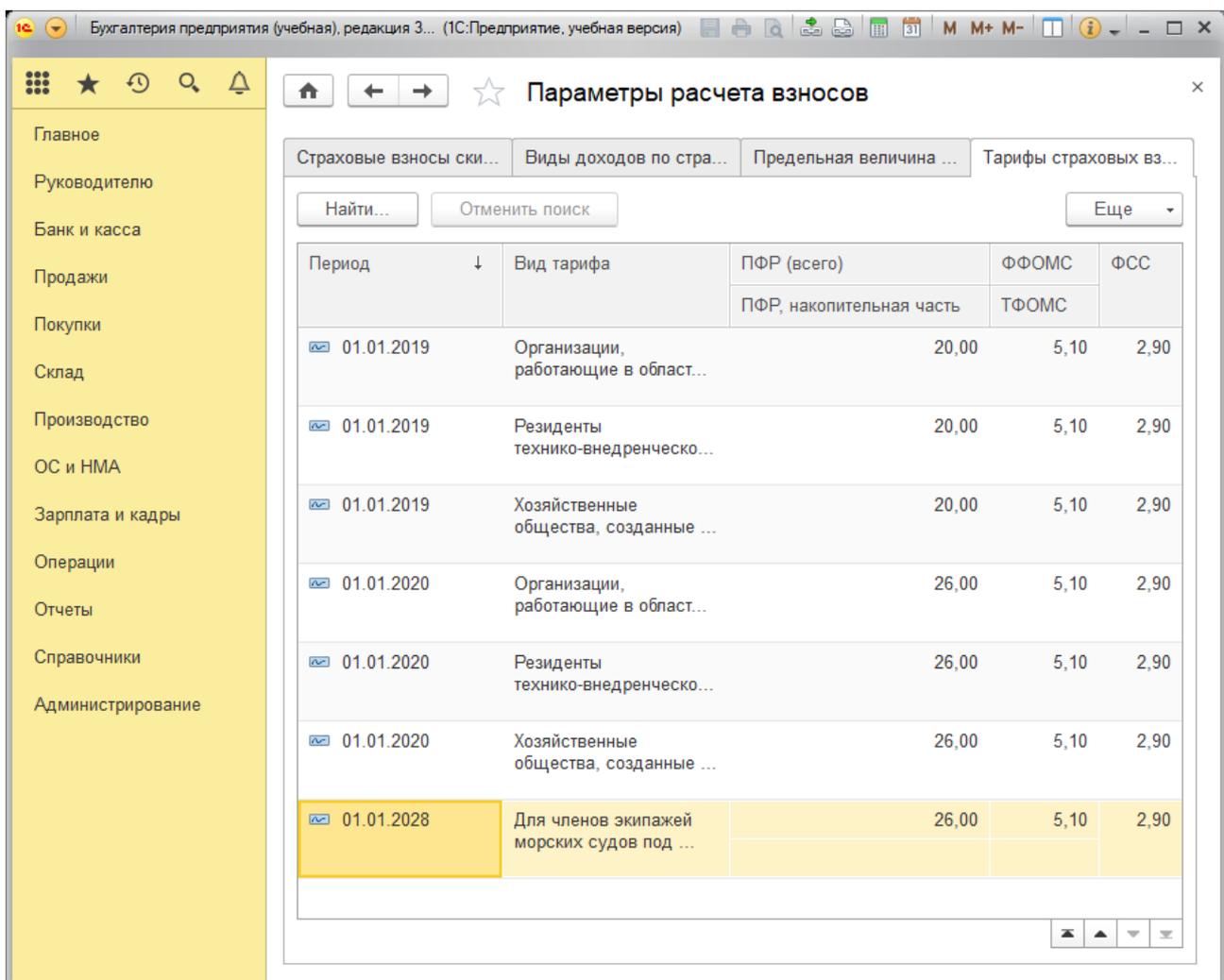


Рисунок 2.22 – Параметры расчетов взносов. Тарифы страховых взносов

Статьи затрат

Справочник статей затрат предназначен для хранения перечня статей затрат (Рисунок 2.23), разделенных:

- по виду расхода для целей налогового учета;
- по способам отнесения к деятельности, облагаемой ЕНВД (этот реквизит становится видимым, если установлен режим налогообложения ЕНВД):
 - относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД
 - не относятся к деятельности, облагаемой ЕНВД
 - распределяются

Проведение документов программы будет зависеть от установок реквизитов этого справочника. Поэтому не рекомендуется менять значение реквизитов, после того как элемент справочника был использован в проведенных документах. В противном случае документы необходимо перепровести.

Для каждого наименования статьи затрат указан вид расходов для целей налогообложения

Наименование	Вид расходов НУ	Код
Амортизационная премия	Амортизационная премия	00-000011
Амортизация	Амортизация	00-000007
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	Прочие расходы	00-000005
Имущественные налоги	Налоги и сборы	00-000006
Оплата труда	Оплата труда	00-000002
Оплата труда (ЕНВД)	Оплата труда	00-000003
Прочие затраты	Прочие расходы	00-000012
Списание материалов	Материальные расходы	00-000008
Списание НДС	Прочие расходы	00-000009
Списание НДС (ЕНВД)	Прочие расходы	00-000010
Страховые взносы	Страховые взносы	00-000004
Услуги комиссионеров	Прочие расходы	00-000001

Рисунок 2.23 – Статьи затрат

Аналитика доходов, не связанных с основной деятельностью предприятия, заполняется в справочнике «Прочие доходы и расходы». Для ведения аналитического учета доходов и расходов будущих периодов предназначены соответствующие справочники.

Номенклатурные группы

Справочник содержит перечень номенклатурных групп (видов товаров, продукции, работ, услуг), в разрезе которых предполагается ведение укрупненного учета: учета затрат основного и вспомогательного производства, а также выручки, полученной от реализации товаров, продукции, услуг.

В табличной части формы элемента справочника «Номенклатурные группы» можно указать список номенклатурных позиций (товаров, продукции, работ, услуг), входящих в состав номенклатурной группы.

В состав номенклатурной группы может входить неограниченное количество номенклатуры, но один элемент номенклатуры может входить только в одну номенклатурную группу.

Номенклатура

Справочник «Номенклатура» предназначен для хранения информации о товарах, комплектах, наборах, продукции, возвратной таре, материалах, услугах, объектах строительства, оборудовании.

Жесткого деления на такие категории нет, выделяются лишь услуги и наборы. Категории того, что это материалы, оборудование, товары определяются в момент поступления номенклатуры на предприятие.

Справочник имеет иерархическую структуру. Группировка элементов номенклатуры по папкам позволяет назначить на каждую папку счета БУ, подставляемые в документах «по умолчанию», а также группировка используется при формировании отчетов по группам номенклатуры.

Контрагенты

Контрагент – это общее понятие, куда включены поставщики и покупатели, организации и частные лица.

В качестве контрагента может выступать организация, имеющая несколько собственных юридических лиц (холдинг).

В этом случае в справочник «Контрагенты» заносится головная организация холдинга, а также все юридические лица, входящие в состав холдинга. Для всех контрагентов, входящих в состав холдинга, устанавливается флаг «Входит в холдинг» и указывается головной контрагент – головная организация холдинга. Для головного контрагента флаг «Входит в холдинг» не устанавливается.

Контрагенты могут быть сгруппированы по группам классификатора справочника, например, «Поставщики», «Покупатели». Справочник контрагентов имеет неограниченное количество уровней вложенности.

Способы отражения расходов (Рисунок 2.24)

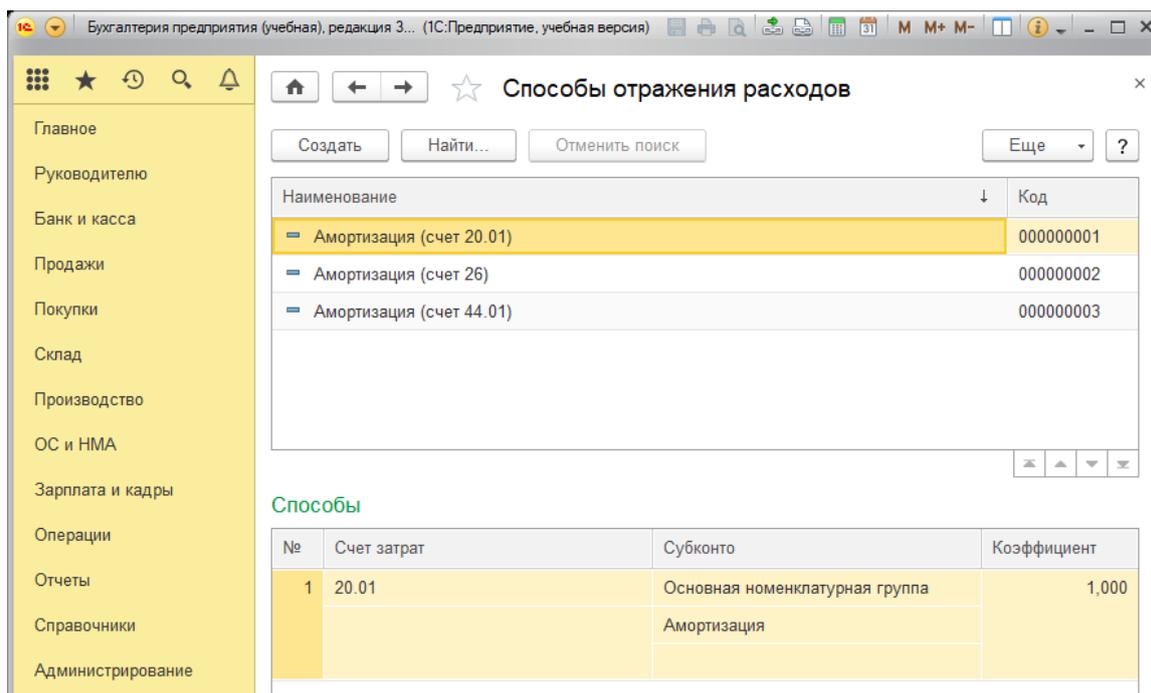


Рисунок 2.24 – Способы отражения расходов

5. Заполнить следующие справочники:

Контрагенты

Справочник предназначен для хранения списка контрагентов. Контрагенты – это поставщики и покупатели, организации и частные лица.

Справочник имеет многоуровневую, иерархическую структуру. Контрагентов можно сгруппировать, например, поставщики, покупатели и т.д.

Вид контрагента нужно указывается в поле Юридическое / Физическое лицо.

Ниже на рисунке 2.25 представлены контрагенты, которые необходимо добавить в справочник.

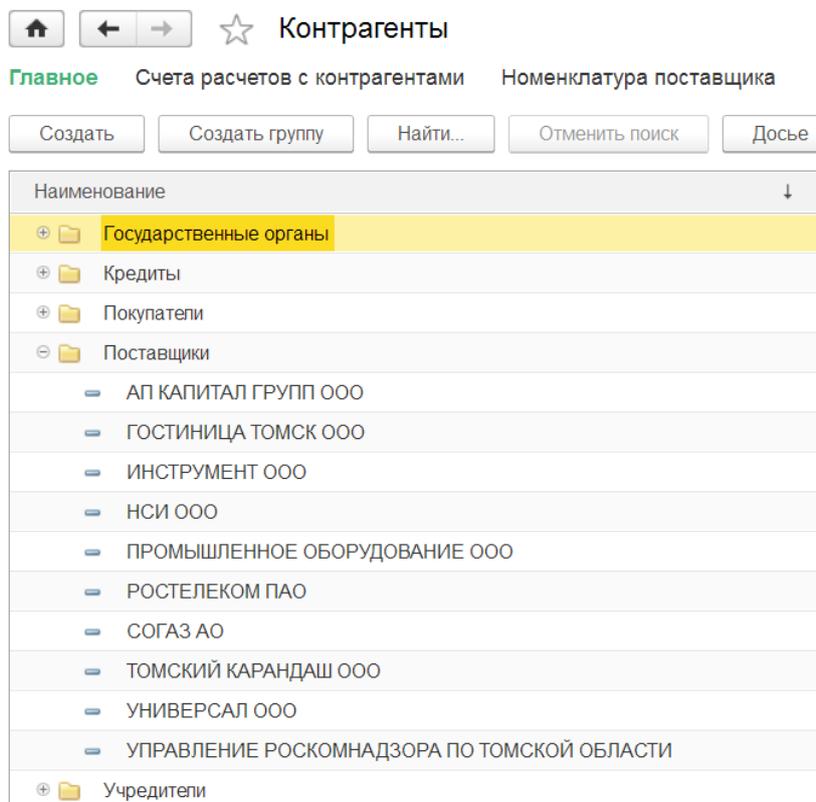


Рисунок 2.25 – Справочники. Контрагенты

Номенклатура и Склады

Заполнить в соответствии с рисунком 2.26 – 2.27

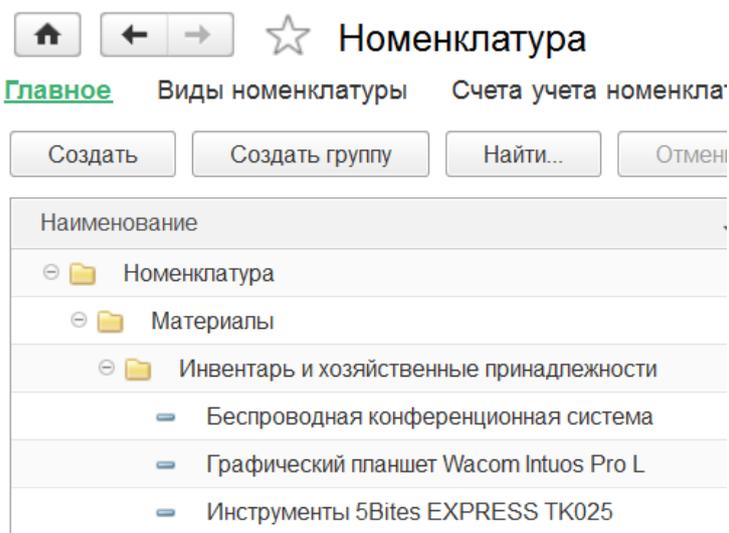


Рисунок 2.26 – Номенклатура

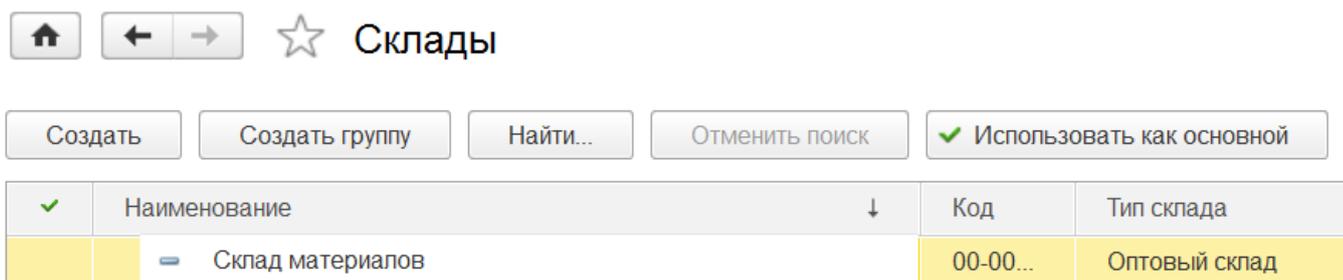


Рисунок 2.27 – Склады

Основные средства

Справочник «Основные средства» (Рисунок 2.28) предназначен в первую очередь для хранения наиболее общей информации об объектах основных средств, которая характеризует сами объекты и не зависит от того, какой организации принадлежит объект, в каком он состоянии находится в тот или иной момент времени и т.д.

Группа учета для «Автомат для выдува ПЭТ-тары АВТ-400» – Машины и оборудование

Группа учета для «Автомобиля Вольво» – Транспортные средства

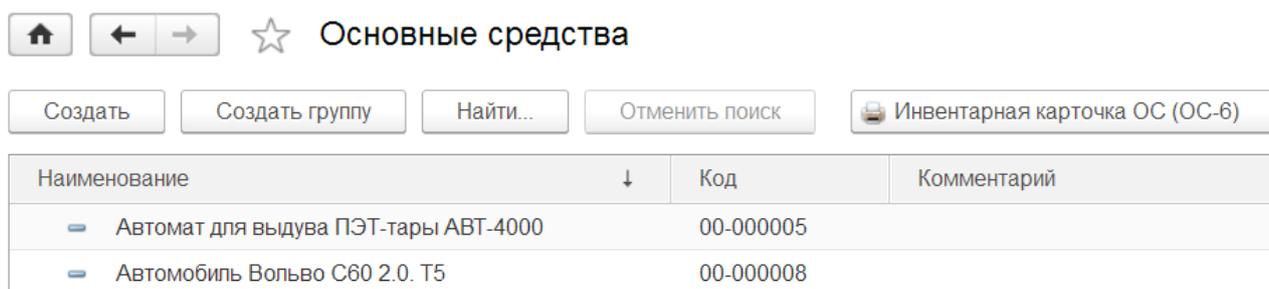


Рисунок 2.28 – Основные средства

Сотрудники и Физические лица

Справочник содержит перечень так называемых способов отражения зарплаты в регламентированном учете, которые представляют собой, фактически шаблоны проводок, которые будут сформированы при отражении начисленной зарплаты работников организации в бухгалтерском и налоговом учете. Способ отражения зарплаты в регламентированном учете может быть указан в приказе о приеме работника или в кадровом перемещении.

С одним и тем же человеком могут быть заключены несколько трудовых договоров, как одновременно (т.е. оформлено совместительство, при этом не только в разных организациях, но и внутри одной), так и последовательно (человек уволился из организации и через некоторое время был принят на работу вновь).

Таким образом, каждый человек, с которым организация имеет трудовые отношения, в программе представлен отдельно как физическое лицо и отдельно как сотрудник. При этом одному такому физическому лицу может соответствовать несколько сотрудников, если с ним были заключены несколько трудовых договоров.

В рамках учета персонала используются два класса тесно связанных объектов учета: сотрудники и физические лица, поэтому в типовую конфигурацию включены справочники «Сотрудники» (Рисунок 2.29) и «Физических лица» (Рисунок 2.30).

Сотрудники

Организация: Услуги ООО Подразделение:

ФИО	Таб. номер	Организация	Подразделение	↓	Должность	Дата приема
Иванов Иван Иванович	УС00-00001	Услуги ООО	Администрация		Директор	01.01.2017
Васильева Клавдия Григорьевна	УС00-00003	Услуги ООО	Администрация		Кассир	01.01.2017
Петрова Полина Петровна	УС00-00005	Услуги ООО	Администрация		Главный бухгалтер	01.01.2017
Воробьев Владимир Тимофеевич	УС00-00002	Услуги ООО	Отдел информационных у...		Менеджер информационных услуг	01.01.2017
Голубев Алексей Иванович	УС00-00004	Услуги ООО	Отдел информационных у...		Менеджер информационных услуг	01.01.2017
Сорокин Алексей Михайлович	УС00-00006	Услуги ООО	Отдел информационных у...		Руководитель отдела информац...	01.01.2017
Арбузов Евгений Сергеевич	УС00-00007	Услуги ООО	Технический отдел		Руководитель технического отдела	01.01.2017
Виноградов Дмитрий Николаевич	УС00-00008	Услуги ООО	Технический отдел		Системный администратор	01.01.2017
Грушин Денис Викторович	УС00-00009	Услуги ООО	Технический отдел		Программист	01.01.2017

Рисунок 2.29 – Справочник «Сотрудники»

Физические лица

ФИО	Код	ИНН	СНИЛС
Услуги	00-0000001		
Арбузов Евгений Сергеевич	00-0000013	701722835641	051-483-561 50
Васильева Клавдия Григорьевна	00-0000005	701704408608	032-953-314 43
Виноградов Дмитрий Николаевич	00-0000014	701722835641	051-483-561 50
Воробьев Владимир Тимофеевич	00-0000004	701722835641	051-483-561 50
Голубев Алексей Иванович	00-0000007	701600632820	031-929-288 60
Грушин Денис Викторович	00-0000015	701722835644	051-483-561 50
Иванов Иван Иванович	00-0000003	701733267327	031-922-340 19
Петрова Полина Петровна	00-0000002	701733744932	065-873-637 07
Сорокин Алексей Михайлович	00-0000006	701702321623	075-510-528 52

Рисунок 2.30 – Справочники «Физические лица»

Налоги

Для автоматического начисления налогов и авансовых платежей по налогам необходимо выполнить следующие настройки:

Ставки налога на прибыль

Ставка в федеральный бюджет 3%

Ставка в бюджет субъекта РФ 17%

Налог на имущество

Основная ставка налога на имущество организаций 2,2%.

Установлено, что организация начисляет и уплачивает ежеквартально авансы по налогу на имущество (Рисунок 2.31).

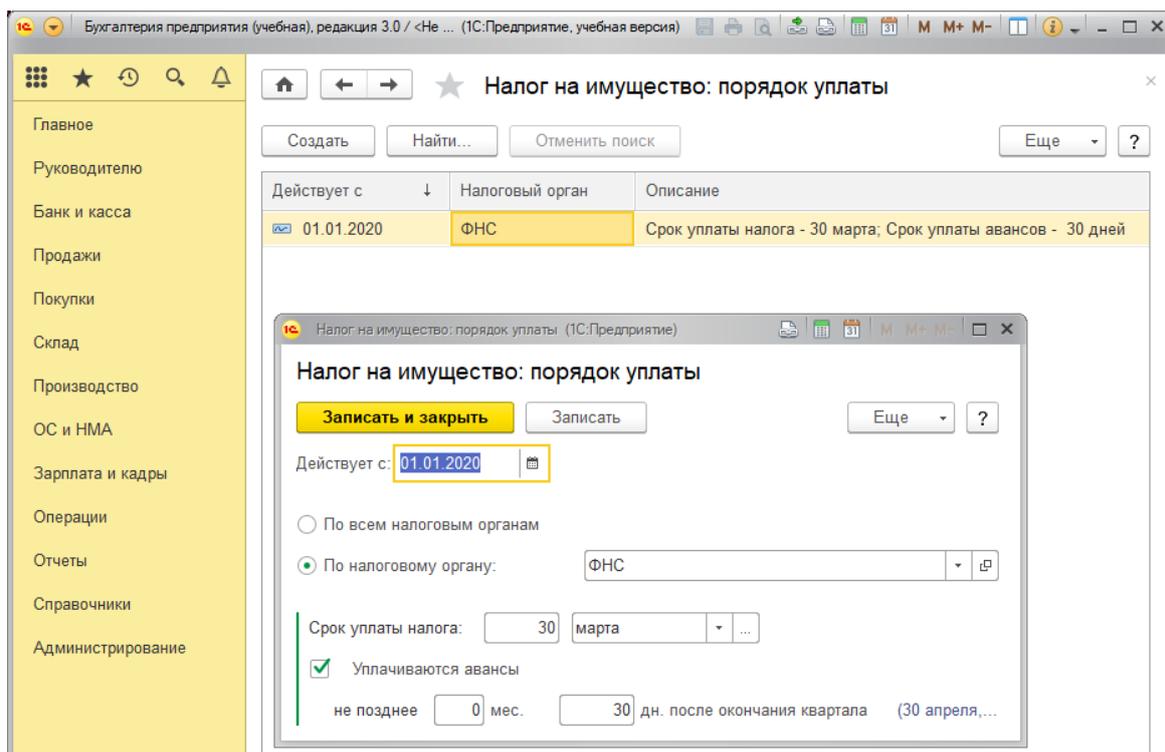


Рисунок 2.31 – Налог на имущество: порядок уплаты

У организации нет имущества с особым порядком налогообложения.

Имущество, которое является объектом налогообложения, льготное имущество (движимые основные средства, принятые к учету начиная с 01.01.2013 г.), имущество, не являющееся объектом налогообложения (п. 4 ст. 374 НК РФ) будет определено в соответствии с группой ОС, амортизационной группой и датой принятия к учету.

Транспортный налог

ООО «Услуги» имеет на балансе одно зарегистрированное транспортное средство: легковой автомобиль (Рисунок 2.32).

Мощность транспортного средства – 240 л. С.;

Ставки транспортного налога, установленные законодательством региона, следующие:

для легковых автомобилей с мощностью двигателя свыше 200 л.с. до 250 л.с. – 30 руб./л.с.;

При регистрации указывается вся необходимая информация для начисления транспортного налога и заполнения налоговой декларации.

🏠 ← → ☆ Регистрация транспортного средства

Записать и закрыть Записать

Дата:

Организация:

Основное средство:

Постановка на учет: По месту нахождения организации В другом налоговом органе

Налоговый орган:

ОКТМО:

Код вида ТС: - прочие автомобили легковые (кроме включенных по кодам 56600, 56700)

Идентификационный номер (VIN):

Марка:

Регистрационный знак:

Мощность двигателя: л. с.

Экологический класс:

ТС находится в общей долевой (совместной) собственности

Доля в праве на ТС: /

Налоговая ставка: Заполнить

Ставка установлена с учетом количества лет, прошедших с года выпуска ТС [?](#)

Рисунок 2.32 – Регистрация транспортного средства

Для каждого имущественного налога установлен способ отражения расходов (Рисунок 2.33).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не ... (1С:Предприятие, учебная версия)

🏠 ← → ☆ Транспортный налог: способы отражения расходов

Создать Найти... Отменить поиск Еще

Действует с	Основное средство	Подразделение	Счет
01.01.2020	Для всех	Администрация	26

Записать и закрыть Записать Еще ?

Действует с:

Для всех основных средств

Для основного средства:

Настройка отражения расходов

Счет:

Подразделение:

Статьи затрат:

Рисунок 2.33 – Транспортный налог: способ отображения

Период ведения учета январь 2020 года.

Главное/Помощник ввода остатков (Рисунок 2.34)

На 31.12.2019 года в информационной базе введены начальные остатки.

Срок полезного использования 36 мес.
 Дата принятия к учету 01.01.2020
 Событие: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

Помощник ввода начальных остатков

Дата ввода остатков: 31.12.2019 г.

Основные счета плана счетов | Забалансовые счета плана счетов | НДС по реализации

Ввести остатки по счету

Счет	Наименование	Сальдо Дт	Сальдо Кт
01	Основные средства	1 200 000,00	
01.01	Основные средства в организации	1 200 000,00	
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не з...		
01.09	Выбытие основных средств		
02	Амортизация основных средств		480 000,00
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		480 000,00
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03		
03	Доходные вложения в материальные ценности		
03.01	Материальные ценности в организации		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное вла...		
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное поль...		
03.04	Прочие доходные вложения		
03.09	Выбытие материальных ценностей		
04	Нематериальные активы		
04.01	Нематериальные активы организации		

Рисунок 2.34 – Помощник ввода остатков

Результаты ввода начальных остатков можно проконтролировать по отчету «Оборотно-сальдовая ведомость» (Рисунок 2.35).
 Отчеты/Оборотно-сальдовая ведомость

Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2020 г.

Период: 01.01.2020 – 31.01.2020

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | 0,00

ООО "Услуги"
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2020 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	1 200 000,00				1 200 000,00	
02		480 000,00				480 000,00
000		720 000,00				720 000,00
Итого	1 200 000,00	1 200 000,00			1 200 000,00	1 200 000,00

Рисунок 2.35 – Оборотно-сальдовая ведомость

Операции за отчетный период

Любая операция хозяйственной деятельности предприятия может быть зафиксирована путем ввода информации в документ соответствующего вида и записи этого документа в журнал.

Обращайте внимание на дату документа. Это важно!

Покупки

Покупки/Поступление товаров и услуг

Документы предназначены для отражения различных операций по поступлению товаров и услуг.

1. Покупка материалов

- в шапке документа указываются контрагент, договор, склад, входящий номер и дата. Дополнительно по ссылкам могут быть указаны срок оплаты и порядок зачета аванса, грузоотправитель и грузополучатель, тип цен и порядок расчета НДС.

- в табличной части документа указываются приобретаемые товары и их количество, цена, ставка и сумма НДС. В качестве товаров отбираются только те элементы справочника *Номенклатура*, у которых не установлен флажок *Услуга*.

- счет учета товаров и счет НДС подставляются по умолчанию в соответствии с настройками счетов учета номенклатуры.

**Обратите внимание, что на последующих рисунках стоит неверная дата.
Документы проводим на текущий год.**

1) Поступление материалов от ООО «УНИВЕРСАЛ» (Рисунок 2.36)

The screenshot shows a software interface for recording a goods receipt. At the top, the title is "Поступление товаров: Накладная УС00-000002 от 11.01.2017 0:00:00". Below the title are several action buttons: "Провести и закрыть", "Записать", "Провести", "Печать", "Создать на основании", "ЭДО", and "Еще?".

Form fields include:

- Накладная №: 3 от: 11.01.2017
- Номер: УС00-000002 от: 11.01.2017 0:00:00
- Контрагент: УНИВЕРСАЛ ООО
- Организация: Услуги ООО
- Склад: Склад материалов
- Договор: Договор поставки № 45 от 29.12.2016
- Расчеты: Срок 25.02.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически
- Счет на оплату: (empty)
- Ссылки: Грузоотправитель и грузополучатель, НДС сверху

Buttons: "Добавить", "Подбор", "Изменить", "Еще?".

N	Номенклатура	Количе...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счет уч...	Счет НДС
1	Память USB Flash Transcend JetFlash 530 16 Гб	20,000	1 500,00	30 000,00	18%	5 400,00	35 400,00	10.06	19.03

Счет-фактура: 2 от 11.01.2017

Всего: 35 400,00 руб. НДС (в т.ч.): 5 400,00

Рисунок 2.36 – Поступление материалов

2) Поступление материалов от ООО «ТОМСКИЙ КАРАНДАШ» (Рисунок 2.37)

Поступление товаров: Накладная УС00-000006 от 16.01.2017 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще | ?

Накладная №: [] от: [] Оригинал получен

Номер: УС00-000006 от: 16.01.2017 12:00:00 Организация: Услуги ООО

Контрагент: ТОМСКИЙ КАРАНДАШ ООО Склад: Склад материалов

Договор: Договор поставки 2 от 09.01.2017 Расчеты: Срок 02.03.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Счет на оплату: [] [Грузоотправитель и грузополучатель](#)
[НДС сверху](#)

Добавить | Подбор | Изменить | Еще

N	Номенклатура	Копиче...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счет уч...	Счет НДС
1	Набор канцтоваров	8,000	1 075,00	8 600,00	18%	1 548,00	10 148,00	10.06	19.03

Счет-фактура: [23 от 16.01.2017](#) Всего: 10 148,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 548,00

Рисунок 2.37 – Поступление материалов

3) Поступление материалов от ООО «УНИВЕРСАЛ» (Рисунок 2.38)

Поступление товаров: Накладная УС00-000005 от 20.01.2017 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще | ?

Накладная №: [] от: [] Оригинал получен

Номер: УС00-000005 от: 20.01.2017 0:00:00 Организация: Услуги ООО

Контрагент: УНИВЕРСАЛ ООО Склад: Склад материалов

Договор: Договор поставки № 45 от 29.12.2016 Расчеты: Срок 06.03.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Счет на оплату: [] [Грузоотправитель и грузополучатель](#)
[НДС сверху](#)

Добавить | Подбор | Изменить | Еще

N	Номенклатура	Копиче...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счет уч...	Счет НДС
1	Инструменты 5Bites EXPRESS TK025	2,000	5 000,00	10 000,00	18%	1 800,00	11 800,00	10.09	19.03
2	Графический планшет Wacom Intuos Pro L	1,000	30 000,00	30 000,00	18%	5 400,00	35 400,00	10.09	19.03

Счет-фактура: [34 от 20.01.2017](#) Всего: 47 200,00 руб. НДС (в т.ч.): 7 200,00

Рисунок 2.38 – Поступление материалов

Материалы поступают на склад. Для признания материальных расходов материалы необходимо передать в подразделения и использовать для оказания услуг клиентам или управленческой деятельности организации (документы раздела «Склад»).

2. Покупка услуг (признание прочих расходов)

- Вид операции **Услуги (акт)** используется для поступления услуг от сторонних организаций, относимых на счета 08.03, **20**, 23, 25, **26**, 29, 44, 91, 97.

- В шапке документа указываются контрагент, договор, входящий номер и дата. Дополнительно по ссылкам могут быть указаны срок оплаты и порядок зачета аванса, тип цен и порядок расчета НДС.

- В табличной части указывается перечень приобретаемых услуг. В поле Номенклатура может быть указан элемент справочника *Номенклатура*, для которого установлен флажок *Услуга*, и текстовое название приобретаемой услуги. Если услуга периодическая, то рекомендуется внести ее в справочник Номенклатура (у элемента должен быть установлен флажок *Услуга*). При выборе такой номенклатуры текстовое поле заполняется наименованием элемента справочника номенклатуры, но может быть

отредактировано. Например, в справочник может быть занесена услуга «Аренда помещения», а при заполнении документа в текстовом поле дополнительно указывается месяц, за который выставлена абонентская плата.

- Для каждой приобретаемой услуги указывается цена, ставка и сумма НДС. Если услуга может быть измерена, то для нее указывается количество. Счета учета (счет отнесения затрат по бухгалтерскому и налоговому учету, счет учета НДС) подставляются по умолчанию в соответствии с настройками счетов учета номенклатуры (здесь), но могут быть изменены в отдельной форме.

1) Услуги связи от Ростелеком (Рисунок 2.39)

Поступление услуг: Акт УС00-000003 от 30.01.2017 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще ?

Акт №: 23 от 30.01.2017 | Организация: Услуги ООО

Номер: УС00-000003 от 30.01.2017 0:00:00 | Расчеты: Срок 16.03.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: РОСТЕЛЕКОМ ПАО | Договор: Договор услуг № 678/13 от 31.12.2016 | НДС сверху

Счет на оплату:

N	Номенклатура	Копиче...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счета учета
1	Услуги связи		20 000,00	20 000,00	18%	3 600,00	23 600,00	26. Администрация. Прочие затраты, 19.04...
	Услуги связи							

Счет-фактура: 67 от 30.01.2017 | Всего: 23 600,00 руб. НДС (в т.ч.): 3 600,00

Рисунок 2.39 – Покупка услуги

2) Аренда помещения (Рисунок 2.40)

Поступление услуг: Акт УС00-000012 от 30.01.2017 0:00:01 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще ?

Акт №: 1 от 30.01.2017 | Организация: Услуги ООО

Номер: УС00-000012 от 30.01.2017 0:00:01 | Расчеты: Срок 16.03.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: АП КАПИТАЛ ГРУПП ООО | Договор: Договор аренды 34/15 | НДС сверху

Счет на оплату:

N	Номенклатура	Копиче...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счета учета
1	Аренда помещения		60 000,00	60 000,00	18%	10 800,00	70 800,00	26. Администрация. Прочие затраты, 19.04...
	Аренда помещения январь 2017							

Счет-фактура: 23 от 30.01.2017 | Всего: 70 800,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 800,00

Рисунок 2.40 – Покупка услуги

3) Услуги предоставления НСИ правообладателем (Рисунок 2.41)

Поступление услуг: Акт УС00-000011 от 31.01.2017 12:00:01

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО

Акт №: от: Оригинал получен

Номер: УС00-000011 от: 31.01.2017 12:00:01 Организация: Услуги ООО

Контрагент: НСИ ООО Расчеты: [Срок 17.03.2017, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Договор: Лицензионный договор 34/5 от 06.01.2014 [НДС сверху](#)

Счет на оплату:

Добавить | Подбор | Еще

N	Номенклатура	Копиче...	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счета учета
1	Услуги предоставлен...	20,000	40 000,00	800 000,00	18%	144 00...	944 00...	20.01. Отдел информационных услуг, Информационные услуги, Прочи...
	Услуги предоставления НСИ январь 2017							

Счет-фактура: [456 от 31.01.2017](#) Всего: 944 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 144 000,00

Рисунок 2.40 – Покупка услуги

Если в табличной части установлены затратные счета (20, 23, 25, 26, 44, 91), то документ сразу фиксирует расходы.

3. Расчеты с поставщиками

Наличные и безналичные платежи оформляются в разделе «Банк и касса»

В реальной работе для регистрации безналичных расчетов можно загружать выписки банка из системы «Клиент банка»

Для удобства работы и контроля связанных документов используется прием ввода документов «на основании» зарегистрированных документов (Рисунок 2.41 – 2.42).

1) Оплата ООО «Универсал» за поставленные материалы

Поступление (акты, накладные)

Контрагент: Организация: Услуги ООО

Поступление | Скопировать | Найти... | Печать | Загрузить | Создать на основании | ЭДО | Оригинал

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Вал...	Склад
11.01.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	35 400,00	руб.	Склад ма
16.01.2017 1...	УС00-00...	ТОМСКИЙ КА...	10 148,00	руб.	Склад ма
20.01.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	47 200,00	руб.	Склад ма
30.01.2017 0...	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
30.01.2017 0...	УС00-00...	АП КАПИТАЛ ...	70 800,00	руб.	
31.01.2017 1...	УС00-00...	НСИ ООО	944 000,00	руб.	
28.02.2017 0...	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
31.03.2017 0...	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
10.04.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	236 000,00	руб.	Склад ма
11.04.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	118 000,00	руб.	Склад ма
14.04.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	118 000,00	руб.	
17.04.2017 0...	УС00-00...	ПРОМЫШЛЕ...	141 600,00	руб.	Склад ма

Создать на основании

- Возврат товаров поставщику
- Выдача наличных
- Корректировка поступления
- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету
- Передача материалов в эксплуатацию
- Перемещение товаров
- Платежное поручение
- Поступление доп. расходов
- Реализация (акт, накладная)
- Списание НДС
- Списание с расчетного счета**
- Счет-фактура полученный
- Требование-накладная
- Установка цен номенклатуры

Рисунок 2.41 – Оплата контрагенту

Списание с расчетного счета (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Вид операции: Оплата поставщику | Счет учета: 51

Номер: от 11.01.2017 0:00:00 | Вх. номер: | Вх. дата: |

Получатель: УНИВЕРСАЛ ООО | Организация: Услуги ООО

Сумма: 35 400,00 руб. | Разбить платеж | Банковский счет: 40702810164030102443, ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8616 ПАО СБ

Договор: Договор поставки № 45 от 29.12.2016 | Счет расчетов: 60.01 | Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: | Погашение задолженности: По документу

Ставка НДС: 18% | Документ: Поступление (акт, накладная) УС00-000002 от 11.01.2017 0:00:00

Сумма НДС: 5 400,00

Статья ДДС: | Назначение платежа: Оплата по договору Договор поставки № 45 от 29.12.2016
Сумма 35400-00
В т.ч. НДС(18%) 5400-00

Подтверждено выпиской банка: Ввести платежное поручение

Комментарий:

Рисунок 2.42 – Оплата контрагенту

2) Оформить списание с расчетного счета всем поставщикам за материалы и услуги. Контроль списаний с р/с в рабочем месте «Банковские выписки» и в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость по счету». Счет 60.

4. Признание материальных расходов

Для удобства работы и контроля связанных документов используется прием ввода документов «на основании» зарегистрированных документов (Рисунок 2.43–2.45).

Поступление (акты, накладные)

Контрагент: | Организация: Услуги ООО

Поступление | Скопировать | Найти... | Печать | Загрузить | Создать на основании | ЭДО | Оригинал

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Вал...	Склад
11.01.2017 0:00:00	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	35 400,00	руб.	Склад ма
16.01.2017 1:00:00	УС00-00...	ТОМСКИЙ КА...	10 148,00	руб.	Склад ма
20.01.2017 0:00:00	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	47 200,00	руб.	Склад ма
30.01.2017 0:00:00	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
30.01.2017 0:00:00	УС00-00...	АП КАПИТАЛ ...	70 800,00	руб.	
31.01.2017 1:00:00	УС00-00...	НСИ ООО	944 000,00	руб.	
28.02.2017 0:00:00	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
31.03.2017 0:00:00	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
10.04.2017 0:00:00	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	236 000,00	руб.	Склад ма
11.04.2017 0:00:00	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	118 000,00	руб.	Склад ма
14.04.2017 0:00:00	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	118 000,00	руб.	
17.04.2017 0:00:00	УС00-00...	ПРОМЫШЛЕ...	141 600,00	руб.	Склад ма

Возврат товаров поставщику | Выдача наличных | Корректировка поступления | Отражение начисления НДС | Отражение НДС к вычету | Передача материалов в эксплуатацию | Перемещение товаров | Платежное поручение | Поступление доп. расходов | Реализация (акт, накладная) | Списание НДС | Списание с расчетного счета | Счет-фактура полученный | **Требование-накладная** | Установка цен номенклатуры

Рисунок 2.43 – Передача материалов

1) Передача материалов в подразделение «Отдел информационных услуг»

Требование-накладная УС00-000002 от 11.01.2017 12:00:00 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Номер: УС00-000002 от 11.01.2017 12:00:00 | Организация: Услуги ООО

Склад: Склад материалов | Счета затрат на закладке "Материалы"

Материалы (1) | Материалы заказчика

Добавить | Подбор | Еще

N	Номенклатура	Количе...	Счет уче...	Счет затрат	Подразделение затрат	Номенклатурная группа	Статья затрат
1	Память USB Flash Transcend JetFlash 530 16 Гб	20,000	10.06	20.01	Отдел информационны...	Информационные услуги	Материальные расходы

Рисунок 2.44 – Передача материалов

2) Передача материалов в подразделение «Администрация»

Требование-накладная УС00-000001 от 16.01.2017 12:00:01 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Номер: УС00-000001 от 16.01.2017 12:00:01 | Организация: Услуги ООО

Склад: Склад материалов | Счета затрат на закладке "Материалы"

Материалы (1) | Материалы заказчика

Добавить | Подбор | Еще

N	Номенклатура	Количе...	Счет уче...	Счет затрат	Подразделение затрат	Номенклатурная группа	Статья затрат
1	Набор канцтоваров	8,000	10.06	26	Администрация		Материальные расходы

Рисунок 2.45 – Передача материалов

3) Передача инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатацию сотрудникам с одновременным списанием на расходы (Рисунок 2.46–2.47)

Поступление (акты, накладные)

Контрагент: | Организация: Услуги ООО

Поступление | Скопировать | Найти... | Печать | Загрузить | Создать на основании | ЭДО

№	Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Вал...	Склад
	11.01.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	35 400,00	руб.	Склад ма
	16.01.2017 1...	УС00-00...	ТОМСКИЙ КА...	10 148,00	руб.	Склад ма
	20.01.2017 0...	УС00-00...	УНИВЕРСАЛ ...	47 200,00	руб.	Склад ма
	30.01.2017 0...	УС00-00...	РОСТЕЛЕКО...	23 600,00	руб.	
	30.01.2017 0...	УС00-00...	АП КАПИТАЛ ...	70 800,00	руб.	

- Возврат товаров поставщику
- Выдача наличных
- Корректировка поступления
- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету
- Передача материалов в эксплуатацию

Рисунок 2.46 – Поступление материалов

Передача материалов в эксплуатацию УС00-000003 от 23.01.2017 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Номер: УС00-000003 от 23.01.2017 0:00:00 | Организация: Услуги ООО

Местонахождение: Технический отдел | Склад: Склад материалов

Спецедежда | Спецоснастка | Инвентарь и хозяйственные принадлежности (3)

Добавить | Подбор | Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Физическое лицо	Способ отражения расходов	Счет учета
1	Инструменты 5Bites EXPRESS TK025	1,000	Виноградов Дмитрий Николаевич	При передаче в эксплуатацию	10.09
2	Инструменты 5Bites EXPRESS TK025	1,000	Арбузов Евгений Сергеевич	При передаче в эксплуатацию	10.09
3	Графический планшет Wacom Intuos Pro L	1,000	Грушин Денис Викторович	При передаче в эксплуатацию	10.09

При передаче в эксплуатацию (Способ отражения расходов)

Записать и закрыть | Записать | Еще ?

Наименование: При передаче в эксплуатацию | Код: 000000005

Организация: Услуги ООО

Способы

Добавить | Еще ?

N	Счет затрат	Субконто	Кoeffи...
1	20.01	Информационные услуги	1,000
	Технический отдел	Материальные расходы	

Рисунок 2.47 – Поступление материалов

Контроль поступления и списания материалов в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость по счету». Счет 10.

5. Реализация услуг (признание доходов)

Продажи/Реализация (акты, накладные)

1) Реализация услуг ООО «Сервис» (Рисунок 2.48)

Реализация услуг: Акт УС00-000002 от 10.01.2017 12:00:00 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще ?

Номер: УС00-000002 от 10.01.2017 12:00:00 | Организация: Услуги ООО

Контрагент: Сервис | Расчеты: 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически

Договор: Договор информационных услуг 2/16 от 28.01.2016 | НДС сверху

Счет на оплату:

Добавить | Подбор | Еще ?

N	Номенклатура	К.	Цена	Сумма	% Н..	НДС	Всего	Счета учета
1	Информационные услуги		100 000,00	100 000,00	18%	18 000,00	118 000,00	90.01.1, Информационные услуги, 90.02.1, 90.03
	Информационные услуги январь 2017							

Реквизиты продавца и покупателя | Документ подписан | Всего: 118 000,00 руб. в т.ч. НДС: 18 000,00

Счет-фактура: 2 от 10.01.2017

Рисунок 2.48 – Реализация услуг

2) Оформить ежемесячную реализацию информационных услуг еще для 19 клиентов согласно списку на рисунке 2.49.

Используйте копирование документа реализации.

★ Реализация (акты, накладные)

Контрагент: Организация: Услуги ООО

Реализация Скопировать Найти... Печать Создать на основании ЭДО Подп

Дата	Номер	Контрагент	Сумма
10.01.2017 12:00:00	УС00-000002	Сервис	118 000,...
10.01.2017 12:00:01	УС00-000003	ЗАО "МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"	118 000,...
11.01.2017 12:00:01	УС00-000004	МАКСИМУМ ООО УК	118 000,...
11.01.2017 12:00:02	УС00-000005	МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД ООО	118 000,...
12.01.2017 12:00:00	УС00-000006	МКУ ТЦ	118 000,...
12.01.2017 12:00:01	УС00-000007	ПОРЯДОК ООО УК	118 000,...
13.01.2017 12:00:00	УС00-000008	ССК РУССКИЕ ДОМА ООО	118 000,...
13.01.2017 12:00:01	УС00-000009	СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	118 000,...
16.01.2017 12:00:02	УС00-000010	ТМЗ ООО	118 000,...
16.01.2017 12:00:03	УС00-000011	ТОМСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ - СИБИРЬ ООО	118 000,...
17.01.2017 12:00:00	УС00-000012	ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ УНИВЕРС...	118 000,...
17.01.2017 12:00:01	УС00-000013	ТОМСКИЙ РМЗ ОАО	118 000,...
18.01.2017 12:00:00	УС00-000014	ТОМСКИЙ ЦСМ ФБУ	118 000,...
18.01.2017 12:00:01	УС00-000015	ТОМСКСТРОЙ ЛПК ООО	118 000,...
19.01.2017 12:00:00	УС00-000016	ТРСК ООО	118 000,...
19.01.2017 12:00:01	УС00-000017	ТСК ООО	118 000,...
20.01.2017 0:00:01	УС00-000018	ТССК ООО	118 000,...
20.01.2017 0:00:02	УС00-000019	УК СЕВЕРНАЯ ООО	118 000,...
23.01.2017 12:00:00	УС00-000020	ЭНЕРГИЯ ООО СМК	118 000,...
27.01.2017 0:00:00	УС00-000001	Сибирская вода	118 000,...

Рисунок 2.49 – Реализация услуг

По данным документов конфигурации можно сформировать одну или несколько печатных форм (Рисунок 2.50).

★ Реализация услуг: Акт УС00-000003 от 10.01.2017 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании ЭДО

Номер: УС00-000003 от 10.01.2017 12:00:01

Контрагент: ЗАО "МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"

Договор: Договоро информационных услуг 3/16

Счет на оплату:

Добавить Подбор

- Акт об оказании услуг
- Акт на передачу прав
- Счет-фактура
- Универсальный передаточный документ (УПД)
- Справка-расчет "Рублевые суммы документа в валюте"
- Комплект документов

аванса автоматически

N	Номенклатура	К.	Цена	Сумма	% Н..	НДС	Всего	Счета учета
1	Информационные услуги		100 000,00	100 000,00	18%	18 000,00	118 000,...	90.01.1. Информационные услуги_90.02.1_90.03
	Информационные услуги							

Рисунок 2.50 – Печатные формы

6. Расчеты с покупателями

В реальной работе для регистрации безналичных расчетов можно загружать выписки банка из системы «Клиент банка».

Для удобства работы и контроля связанных документов используется прием ввода документов «на основании» зарегистрированных документов (Рисунок 2.51 – 2.52).

1. Поступление оплаты от ООО «Сервис»

🏠 ← → ☆ Реализация (акты, накладные)

Контрагент: Организация: Услуги ООО

+ Реализация Скопировать Найти... 🔍 🖨 Печать 📄 📄 📄

📄	Дата	Номер	Контрагент
📄	10.01.2017 12:00:00	УС00-000002	Сервис
📄	10.01.2017 12:00:01	УС00-000003	ЗАО "МЕХАНИЧЕСКИЙ Э
📄	11.01.2017 12:00:01	УС00-000004	МАКСИМУМ ООО УК
📄	11.01.2017 12:00:02	УС00-000005	МАШИНОСТРОИТЕЛЬН
📄	12.01.2017 12:00:00	УС00-000006	МКУ ТЦ
📄	12.01.2017 12:00:01	УС00-000007	ПОРЯДОК ООО УК
📄	13.01.2017 12:00:00	УС00-000008	ССК РУССКИЕ ДОМА ОС
📄	13.01.2017 12:00:01	УС00-000009	СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО

Создать на основании:

- Возврат товаров от покупателя
- Корректировка реализации
- Отражение начисления НДС
- Поступление на расчетный счет**
- Поступление наличных
- Реализация отгруженных товаров
- Счет покупателю
- Счет-фактура выданный

Рисунок 2.51 – Поступление оплаты

🏠 ← → ☆ Поступление на расчетный счет УС00-000001 от 11.01.2017 12:00:03

Провести и закрыть Записать Провести 🔍 Создать на основании 📄 📄 Еще

Вид операции: Оплата от покупателя Счет учета: 51

Рег.номер: УС00-000001 от 11.01.2017 12:00:03 Вх. номер: 34 Вх. дата: ..

Платательщик: Сервис Организация: Услуги ООО

Сумма: 118 000,00 руб. [Разбить платеж](#) Банковский счет: 40702810164030102443, ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8616 ПАО СБЕРБАНК

Договор: Договор информационных услуг 2/16 от 28.01.2016 Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 18% Погашение задолженности: По документу

Сумма НДС: 18 000,00 Документ: Реализация (акт, накладная) УС00-000002 от 10.01.2017 12:00:00

Счет на оплату:

Статья ДДС: Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов

Назначение платежа: Информационные услуги за январь 2017 согласно договору информационных услуг 2/16 от 28.01.2016

Комментарий:

Рисунок 2.52 – Поступление оплаты

2. Оформить поступление на расчетный счет от всех клиентов.

Контроль поступлений на р/с в рабочем месте «Банковские выписки» и в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость по счету». Счет 62.

7. Расходы на оплату труда

Зарплата и кадры/Все начисления

Принять на работу сотрудников, указанных на рисунке 2.53 (все данные по ним заполнить) и выполнить начисление зарплаты.

Начисление зарплаты УС00-000001 от 31.01.2017

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц начисления: Январь 2017 Дата: 31.01.2017 Номер: УС00-000001

Организация: Услуги ООО

Подразделение:

Заполнить Начислено: 400 000,00 Удержано: 51 610,00 Взносы: 120 800,00

Сотрудники Начисления Удержания НДФЛ Взносы

Сотрудник	Отработано дн./чс.	Начисления			Удержания			Взносы
		Начислено	Отпуска /	Всего	НДФЛ	Прочее	Всего	
Арбузов Евгений Сергеевич		50 000,00		50 000,00	6 500		6 500,00	15 100,00
Васильева Клавдия Григорье...		30 000,00		30 000,00	3 900		3 900,00	9 060,00
Виноградов Дмитрий Никола...		40 000,00		40 000,00	5 200		5 200,00	12 080,00
Воробьев Владимир Тимофе...		30 000,00		30 000,00	3 900		3 900,00	9 060,00
Голубев Алексей Иванович		30 000,00		30 000,00	3 900		3 900,00	9 060,00
Грушин Денис Викторович		30 000,00		30 000,00	3 900		3 900,00	9 060,00
Иванов Иван Иванович		80 000,00		80 000,00	10 400		10 400,00	24 160,00
Петрова Полина Петровна		60 000,00		60 000,00	7 800		7 800,00	18 120,00
Сорокин Алексей Михайлович		50 000,00		50 000,00	6 110		6 110,00	15 100,00

Рисунок 2.53 – Начисление зарплаты

8. Формирование финансовых результатов

Закрытие месяца

Операции/Закрытие месяца

При необходимости, выполнить контроль последовательности и восстановление последовательности проведения документов (Рисунок 2.54).

Закрытие месяца

Период: Январь 2017 Услуги ООО Состояние: Не выполнено

Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты

✓ Перепроведение документов за месяц

Рисунок 2.54 – Закрытие месяца

Помощник закрытия месяца содержит список необходимых регламентных операций.

Помощник закрытия месяца предоставляет возможность:

- выполнить все необходимые операции закрытия месяца в правильной последовательности;
- частично выполнить закрытие месяца;
- отменить закрытие месяца;
- частично отменить выполнение закрытия месяца;
- отказаться от выполнения операции в текущем месяце (пропустить);
- отказаться от повторного выполнения выполненных ранее операций (пометить как выполненные все операции до выбранной);
- сформировать отчеты, объясняющие расчеты и отражающие результаты выполнения регламентных операций;
- посмотреть результаты выполнения регламентной операции;
- составить отчет о выполнении регламентных операций.

Финансовый результат (Прибыль/Убыток) формируется регламентной операцией при закрытии счетов 90, 91 на счете 99 (Рисунок 2.55)

- ✓ [Закрытие счетов 90, 91](#)
- ✓ [Расчет налога на прибыль](#)

Рисунок 2.55 – Закрытие счетов

Регламентной операцией «Расчет налога на прибыль» формируются корреспонденции счетов по начислению налога на прибыль с распределением федеральной и региональной составляющей (Рисунок 2.56).

Движения документа: Регламентная операция УС00-000008 от 31.01.2017 23:59:59

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
31.01...	68.04.2	68.04.1	15 018,00	НУ:		
1		Налог (взнос): начислено / уплачено	Налог на прибыль	ПР:		
		Федеральный бюджет		ВР:		
31.01....	68.04.2	68.04.1	85 102,00	НУ:		
2		Налог (взнос): начислено / уплачено	Налог на прибыль	ПР:		
		Региональный бюджет		ВР:		
31.01....	99.02.1	68.04.2	100 120,00	НУ:		
3			Условный расход по налогу на прибыль	ПР:		
				ВР:		

Рисунок 2.56 – Движение документа

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Дать определение ИСБУ. Чем ИС отличаются от ИТ?
2. Параметры учета настраиваются для каждого юридического лица или являются общими для всех организаций информационной базы?
3. Какие виды учета реализованы в программе «1С: Предприятие 8.3»?
4. Поддержка каких систем налогообложения реализована в программе «1С: Предприятие 8.3»?
5. В программе «1С: Бухгалтерия 8» поддерживается автоматическое определение сумм начислений и вычетов по приобретенным товарам, реализуемым с применением различных ставок НДС?
6. Как осуществляется передача информации в 1С?
7. Что такое встроенные бухгалтерские знания?
8. Каким документом в программе «1С: Предприятие 8.3» формируются корреспонденции счетов по отражению в учете финансового результата?

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ

Отчёт должен включать:

1. Описание вида моделей компьютерной формы бухгалтерского учета, используемые в «1С: Бухгалтерия 8».
2. Модель обработки данных в бухгалтерской информационной системе.
3. Модель плана счетов.
4. Модель аналитического учета.
5. Модель документооборота.

6. Модель учетного периода.
7. Модель интеграции бухгалтерского и налогового учета.
8. Результаты анализа бухгалтерской отчетности.

ЗАЩИТА РАБОТЫ

1. Продемонстрировать преподавателю:
 - 1) финансовый результат деятельности предприятия за месяц;
 - 2) налоговую декларацию по НДС;
 - 3) отчеты в соответствии с перечнем
2. Пояснить, какие документы влияют на формирование финансового результата.
3. Перечислить первичные документы, подтверждающие хозяйственные операции.
4. По заданию преподавателя определить финансовый результат для предприятия с видом деятельности – услуги.

3 Практическая работа №2
«1С: Бухгалтерия 8. Типовая модель учетной системы.
Вид деятельности – производство продукции»

Цель практической работы.

Получение навыков использования автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8» на примере организации с видом деятельности – производство продукции.

Задания для данной задачи включают повторение материала предыдущей практической работы и дополнительные задания, отражающие специфику отражения операций по производству продукции.

Общая схема работы пользователя

1. В начале работы необходимо ввести значения констант и заполнить справочники. Справочники также можно заполнять в процессе ведения учета.

2. Учет хозяйственных операций производится с помощью документов, а просмотр операций – в журналах документов или списках.

3. Хранение информации, формируемой документами, осуществляется в регистрах.

4. Обработка информации (получение итоговой, сводной или детальной информации, обмен данными с другими системами, получение вспомогательной информации и другие действия) выполняется с помощью отчетов и обработок.

Постановка задачи

Описание организации

Деятельность компании осуществляется под известной торговой маркой (товарным знаком) на условиях договора коммерческой концессии.

По договору коммерческой концессии правообладатель предоставляет организации комплекс принадлежащих правообладателю исключительных прав, включающий право на товарный знак.

Требуется:

1) изучить настройки информационной базы (в том числе пользовательский интерфейс);

2) оформить первичные документы, соответствующие хозяйственным операциям; по документам сформировать корреспонденции по счетам;

3) определить финансовый результат деятельности предприятия за отчетный период;

4) сформировать отчеты.

Обратите внимание!
Интерфейс изменен на: «Как в предыдущих версиях»

Данные для ввода при создании предприятия

Сокращенное наименование: ООО «М-Пласт»

Вид деятельности: производство продукции (ПЭТ-гара).

ИНН: 5009109202

КПП: 500901001

ОГРН: 1175027004448

Адрес: Россия, Московская область, г. Домодедово, ул. Каширское Шоссе, д.4, корп. 1

Телефон, факс, Email – придумать самим

Для банковского счета: Номер счета: 30101810400000000225

БИК 044525225

Налоговый орган: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Домодедово Московской области

КПП: 500901001

ИНН: 5009018570

Код ИНФС: 50009

Подписи: Руководитель, Главный бухгалтер и Кассир (Таблицу 3.1)

Таблица 3.1 – Данные сотрудников

ФИО	Должность, стаж	Паспортные данные	Дата рождения	Оклад/сдельные расценки	Трудовой договор и приказ о приеме на работу
Горбунов Богдан Ярославович	Генеральный директор, стаж – 15 лет	60 03 № 188258 УМВД по Ростовской области 13 января 2003 года	23.07.1975 г.	75000 рублей	№1 от 01.09.ХХ г.
Морозов Кирилл Витальевич	Главный бухгалтер, стаж – 9 лет	46 02 № 826261 УМВД по Московской области 25 июня 2002 года	30.10.1990 г.	42000 рублей	№2 от 01.09..ХХ г.
Быструхин Павел Аркадьевич	Кассир, стаж – 8 лет	46 03 № 352566 ТП в МКР. Ухтомского ОУФМС России по Московской области в Люберцком р-не 17 декабря 2003 года	27.01.1997 г.	28000 рублей	№3 от 01.09.ХХ г.

Элементы учетной политики предприятия:

- 1) метод начисления амортизации основных средств – линейный;
- 2) метод оценки сырья и материалов при их списании в производство – по средней стоимости;
- 3) метод списания общехозяйственных расходов – Директ-костинг.
- 4) применяется ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- 5) учет готовой продукции без использования счета 40;

Исходными данными являются:

- 1) баланс предприятия на начало отчетного периода;
- 2) перечень хозяйственных операций за отчетный период.

1. Заполнение справочников

Номенклатура

Номенклатура и склад/Номенклатура

1) Создать группу «Сырье и материалы» и новые материалы:

- Полиэтилен, ед. измерения – г., Ставка НДС – 20 %;
- ПЭТ (Полиэтилентерефталат), ед. измерения – г., Ставка НДС – 20 %.

2) Создадим группу «Продукция» добавим «ПЭТ-бутылка 5 л с крышкой»,

Ед. измерения – шт., Ставка НДС – 20 %.

Номенклатурная группа «Продукция».

Страна происхождения: Россия

Статья затрат: Материальные расходы основного производства

Спецификация:

для производства 1 шт. «ПЭТ-бутылка 5 л с крышкой» требуется 70 ПЭТ и 3 г. Полиэтилен

Склады

Создать «Склад материалов» и «Склад готовой продукции» (таблицу 3.2)

Таблица 3.2 – Данные для заполнения

Наименование	Склад материалов	Склад готовой продукции
Ответственное лицо	выбрать самостоятельно	выбрать самостоятельно
Тип склада	оптовый склад	
Тип цен	закупочная	плановая

Основные средства

Создать ОС «Автомат для выдува ПЭТ-тары АВТ-4000»

Группа ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)

Амортизационная группа: Третья группа (больше 3 лет до 5 лет включительно)

Адрес местоположения: такой же, как и у организации.

Контрагенты

Контрагент – это общее понятие, куда включены поставщики и покупатели, организации и частные лица.

В качестве контрагента может выступать организация, имеющая несколько собственных юридических лиц (холдинг). В этом случае в справочник «Контрагенты» заносится головная организация холдинга, а также все юридические лица, входящие в состав холдинга. Для всех контрагентов, входящих в состав холдинга, устанавливается флаг «Входит в холдинг» и указывается головной контрагент – головная организация холдинга. Для головного контрагента флаг «Входит в холдинг» не устанавливается.

Контрагенты могут быть сгруппированы по группам классификатора справочника, например, «Поставщики», «Покупатели». Справочник контрагентов имеет неограниченное количество уровней вложенности.

Справочник «Контрагенты» заполняется во время проведения хозяйственных операций.

Физические лица. Сотрудники

Создать следующие лица (таблицу 3.3) и принять их на работу. Не достающие данные по сотрудникам добавить самостоятельно.

После добавления сотрудников произвести начисление заработной платы для всех сотрудников предприятия.

Таблица 3.3 – Данные для заполнения

№	ФИО	ИНН	СНИЛС	Должность	Оклад	Дата приема
1	Белов Иван Иванович	701402758500	075-510-528 52	администратор	30 000	01.01.20XX
2	Краснов Алексей Михайлович	701717819901	075-510-528 52	Рабочий	47 000	01.01.20XX
3	Чернов Алексей Михайлович	701404680401	075-510-528 52	Рабочий	47 000	01.01.20XX

2. Ввод начальных остатков

На рисунке 3.1 и 3.2 представлены данные для ввода дебетовых и кредитовых входящих остатков.

	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Сумма
				Валюта Дт	Содержание
Дт	Кт			Вал. сумма Дт	Номер журнала
Дт	Кт	1 10.01	ПЭТ	500 000,000	100 000,00
			Склад материалов		
Дт	Кт	2 10.01	Полиэтилен	4 000,000	400,00
			Склад материалов		
Дт	Кт	3 50.01	Прочие поступления		2 600,00
Дт	Кт	4 51	Расчетный в ТОМ...		325 000,00
			Прочие поступления		

Рисунок 3.1 – Данные для ввода дебетовых входящих

Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
		Валюта Кт	Содержание
		Вал. сумма Кт	№ журнала
66.01	Томбанк Кредитный Дого...		30 000,00 Остатки по разд...
84.03			30 000,00 Остатки по разд...
96	Годовая премия		8 000,00 Остатки по разд...
80.09	Гранит		424 800,00 Остатки по разд...

Рисунок 3.2 – Данные для ввода кредитовых входящих

Сведения для ввода начальных остатков по основным средствам
 Автомат для выдува ПЭТ-тары АВТ – 4000
 Группа учета ОС – Машины и оборудование (кроме офисного)
 Подразделение – Основное
 Ввод в эксплуатацию – 29.12.20XX
 Первоначальная стоимость – 108 000 руб.
 Начисленная амортизация – 43 200 руб.
 Срок полезного использования 60 мес.
 3-я амортизационная группа
 Специальный коэффициент – 1

Способ начисления амортизации – линейный.

Результаты ввода начальных остатков можно проконтролировать по отчету «Оборотно-сальдовая ведомость» (Рисунок 3.3).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	108 000,00				108 000,00	
02		43 200,00				43 200,00
10	100 400,00				100 400,00	
50	2 600,00				2 600,00	
51	325 000,00				325 000,00	
66		30 000,00				30 000,00
80		424 800,00				424 800,00
84		30 000,00				30 000,00
96		8 000,00				8 000,00
Итого	536 000,00	536 000,00			536 000,00	536 000,00

Рисунок 3.3 – Оборотно-сальдовая ведомость

3. Работа в отчетном периоде

Любая операция хозяйственной деятельности предприятия может быть зафиксирована путем ввода информации в документ соответствующего вида и записи этого документа в журнал.

Если в конфигурации нет подходящего документа, запись проводки в журнал операций осуществляется вручную (Операция (бухгалтерский и налоговый учет)).

Обращайте внимание на дату документа. Это важно!

Операции за отчетный период

Провести хозяйственные операции согласно таблицы 2.4

Таблица 2.4 – Операции

Дата	Содержание операции	Сумма (руб.)
11.01. XX	<i>Покупки/Поступление (акты, накладные)</i> Поступление материалов от ООО «Универсал» на склад материалов Цены не включают (НДС сверху) 1) ПЭТ 500 000 г * 0,25 руб. Доверенность 2) Полиэтилен 200 000 г * 0.10 руб.	171 100.00
11.01. XX	<i>Банк и касса/Банковские выписки</i> Оплачено по безналичному расчету за материалы поставщику ООО «Универсал»	171 100.00

Окончание табл. 2.4

14.01.20XX	<p><i>Производство/Отчет производства за смену</i> Выпущено на склад готовой продукции 10 000 шт. ПЭТ-бутылка 5 л с крышкой Плановая себестоимость 1 шт. – 19 руб. Списаны в производство материалы согласно спецификации <i>Заполнить документ «Отчет производства за смену» И на его основании документ «Требование-накладная» В Требовании-накладной автоматически заполнится по спецификации количество материалов, необходимое для изготовления выпущенной продукции. Списание материалов будет выполнено по средним ценам! Со склада материалов!</i></p>	190 000.00
15.01.20XX	<p><i>Банк и касса/Кассовые документы</i> Выдано в подотчет на хозяйственные нужды Краснову</p>	700.00
18.01.20XX	<p><i>Банк и касса/Авансовые отчеты</i> Приобретено Красновым 6 тюбиков клея по 100 руб. (Без НДС) Товарный и кассовый чек Магазина «Инструмент»</p>	600.00
18.01.20XX	<p><i>Банк и касса/Кассовые документы</i> Возврат остатка подотчета Краснова</p>	100.00
19.01.20XX	<p><i>Банк и касса/Банковские выписки</i> Оплачен счет за услуги связи ОАО «Ростелеком»</p>	1180.00
19.01.20XX	<p><i>Покупки/Поступление (акты, накладные)</i> Акт приемки услуг связи ПАО «Ростелеком» в т.ч. НДС 20%</p>	1180.00
20.01.20XX	<p><i>Покупки/Поступление (акты, накладные)</i> Возврат кредита банка Статья движения денежных средств – Погашение займов Счет – 66.01</p>	30 000.00
20.01.20XX	<p><i>Продажи/Счета покупателям</i> ООО «Сибирская вода» выписан Счет на 10 000 шт. «ПЭТ-бутылка 5 л с крышкой» цена 1 шт. – 23,6 руб. (Цены включают НДС)</p>	236 000.00
22.01.20XX	<p><i>Банк и касса/Банковские выписки</i> От ООО «Сибирская вода» поступил аванс на расчетный счет Документ «Поступление на р/с» вводится на основании счета</p>	236 000.00
25.01.20XX	<p><i>Продажи/Реализация (Акты, накладные)</i> Отгружена продукция покупателю ООО «Сибирская вода» Документ «Реализация товаров и услуг» вводится на основании счета</p>	236 000.00
31.01.20XX	<p><i>Зарплата и кадр./Все начисления</i> Начислена заработная плата</p>	
31.01.20XX	<p><i>Операции/Закрытие месяца</i> Закрытие месяца</p>	

Помощник закрытия месяца предоставляет возможность выполнить все необходимые операции закрытия месяца в правильной последовательности,

При проведении обработки «Закрытие месяца» выполнено списание общехозяйственных затрат методом «Директ-костинг» и корректировка выпуска продукции.

4. Анализ данных для учета

Сформировать справки-расчеты

Калькуляция себестоимости

Расчет налога на прибыль

Себестоимость выпущенной продукции и услуг

Сформировать стандартные отчеты

Оборотно-сальдовая ведомость

Анализ субконто (по статьям затрат)

Сформировать регламентированные отчеты

Бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах).

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Каким документом осуществляется выпуск готовой продукции на склад в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
2. По какой стоимости осуществляется выпуск готовой продукции на склад в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
3. Каким документом списываются по норме материалы в производство?
4. Как настроить нормативную систему производства в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
5. Как осуществляется корректировка себестоимости, выпущенной и реализованной готовой продукции в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
6. Описать общую концепцию пользовательского интерфейса системы 1С: Предприятия 8.
7. Как ввести начальные остатки по расчетам с подотчетными лицами?

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ

Отчёт должен включать:

1. Описание вида моделей компьютерной формы бухгалтерского учета, используемые в «1С: Бухгалтерия 8».
2. Модель обработки данных в бухгалтерской информационной системе.
3. Модель плана счетов.
4. Модель аналитического учета.
5. Модель документооборота.
6. Модель учетного периода.
7. Модель интеграции бухгалтерского и налогового учета.
8. Результаты анализа бухгалтерской отчетности.

ЗАЩИТА РАБОТЫ

1. Продемонстрировать преподавателю:
 - 1) финансовый результат деятельности предприятия за месяц;
 - 2) налоговую декларацию по НДС;
 - 3) отчеты в соответствии с перечнем
2. Пояснить, какие документы влияют на формирование финансового результата.
3. Перечислить первичные документы, подтверждающие хозяйственные операции.
4. По заданию преподавателя определить финансовый результат для предприятия.

4 Практическая работа №3
«1С: Бухгалтерия 8. Типовая модель учетной системы.
Вид деятельности – оптовая и розничная торговля»

Цель практической работы.

Получение навыков использования автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8» на примере организации с видом деятельности – оптовая и розничная торговля.

Задания для данной задачи включают повторение материала предыдущей практической работы и дополнительные задания, отражающие специфику отражения операций оптовой и розничной торговли.

Общая схема работы пользователя

1. В начале работы необходимо ввести значения констант и заполнить справочники. Справочники также можно заполнять в процессе ведения учета.

2. Учет хозяйственных операций производится с помощью документов, а просмотр операций – в журналах документов или списках.

3. Хранение информации, формируемой документами, осуществляется в регистрах.

4. Обработка информации (получение итоговой, сводной или детальной информации, обмен данными с другими системами, получение вспомогательной информации и другие действия) выполняется с помощью отчетов и обработок.

Постановка задачи

Описание организации

Деятельность компании осуществляется под известной торговой маркой (товарным знаком) на условиях договора коммерческой концессии.

По договору коммерческой концессии правообладатель предоставляет организации комплекс принадлежащих правообладателю исключительных прав, включающий право на товарный знак.

Требуется:

1) настроить программу в соответствие с исходными данными и видом деятельности предприятия;

2) оформить первичные документы, соответствующие хозяйственным операциям; по документам сформировать корреспонденции по счетам.

3) определить финансовый результат деятельности предприятия за отчетный период.

Данные для ввода при создании предприятия

Сокращенное наименование: ООО «Торговля»

Вид деятельности: оптовая и розничная торговля

Префикс – ТР

ОГРН 1027739130935

ИНН 7723148731

КПП 772301001

Банковские счета:

1) расчетный счет 40201810300000100007

БИК 046902606

2) корреспондентский счет 30101810850040000788

БИК 045004788

Код ИФНС по г. Томск 7017

КПП 871127411

Юр. Адрес: 634034 г. Томск, ул. Котовского 17

Телефон, факс, Email – придумать самим

Ответственные лица:

Снегирев Иван Иванович – директор

Снегирева Мария Геннадьевна – главный бухгалтер

Малахов Денис Сергеевич – кассир

Данные по ответственным лицам заполнить самостоятельно.

Подразделения: Офис, Оптовый магазин

Склады: Центральный склад, Оптовый магазин

Элементы учетной политики предприятия:

1) метод начисления амортизации основных средств – линейный;

2) метод оценки сырья и материалов при их списании в производство – по средней стоимости;

3) метод списания общехозяйственных расходов – Директ-костинг.

4) применяется ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

1) учет готовой продукции без использования счета 40;

Исходными данными являются:

1) баланс предприятия на начало отчетного периода;

2) перечень хозяйственных операций за отчетный период.

1. Номенклатура

Создать группу «Товары» и добавить туда 2 новых элемента списка:

1) ПЭТ-бутылка 1 л. Ед. измерения – шт. НДС 20%.

2) ПЭТ-бутылка 3 л. Ед. измерения – шт. НДС 20%

Для всех товаров установить номенклатурную группу «Торговля».

2. Физические лица

Снегирев Иван Иванович (01.03.1964)

ИНН:7017 3987 1542

ПФР: 032-953-324 70

Паспорт Серия 69 94 № 315232

Выдан Ленинским РОВД г. Томска 14.11.02

Воробьева Виктория Федоровна (09.09.87)

ИНН:7017 0487 8699

ПФР: 032-953-314 34

Паспорт Серия 69 97 № 030655

Выдан Ленинским РОВД г. Томска 23.12.02

Цаплина Елена Федоровна (07.10.1979)

ИНН:701705633010

ПФР: 032-953-315 43

Паспорт Серия 69 97 № 031755

Выдан Ленинским РОВД г. Томска 23.12.02

Чайкин Василий Иванович (15.11.70)

ИНН:701709383107

ПФР: 032-953-514 28

Паспорт Серия 69 97 № 031688

Выдан Ленинским РОВД г. Томска 17.12.04

3. Оформить прием на работу с 01.01.20XX

Снегирев Иван Иванович – директор

Подразделение – офис

Оклад – 80 000 руб.

Воробьева Виктория Федоровна – продавец

Подразделение – оптовый магазин

Оклад – 30 000 руб.

Настроить учет зарплаты: внести ставку взноса на страхование от несчастных случаев – 0.2%

Цаплина Елена Федоровна – продавец

Подразделение – оптовый магазин

Оклад – 27 000 руб.

Чайкин Василий Иванович – менеджер

Подразделение – офис

Оклад – 40 000 руб.

4. Ввод начальных остатков

По дебету счет 51 – 500 000 руб.

По кредиту счет 80.09 – 500 000 руб.

5. Работа в отчетном периоде

Операции за отчетный период (таблицу 4.1)

Таблица 4.1 – Операции

Дата	Содержание операции	Сумма
10.01.20XX	Поступление товаров от ООО «Универсал» НДС сверху 1) ПЭТ-бутылка 1 л. 10000 шт. * 10.00 руб. 2) ПЭТ-бутылка 3 л. 5000 шт. * 20.00 руб. <i>Центральный склад</i>	236 000.00
11.01.20XX	Оплачено по безналичному расчету за товары ООО «Универсал»	236 000.00
14.01.20XX	Получено с расчетного счета в кассу на командировочные расходы	6 000.00
14.01.20XX	Выдано в подотчет на командировочные расходы Снегиреву	6 000.00
22.01.20XX	Авансовый отчет Снегирева Суточные – 500.00 Ж/д билет 1180.00 (НДС в т.ч.) Ж/д билет 1180.00 (НДС в т.ч.) Счёт-фактура (найм жилья) 2 360.00 (НДС в т.ч.) <i>На закладке «Прочие» заполнить содержание, в строке аналитика выбрать Командировочные расходы.</i> Счет затрат 44.01, Счет учета НДС – 19.04	
22.01.20XX	Возврат остатка подотчета Снегирева	780.00
22.01.20XX	ООО «Сибирская вода» выписан счет на товар: ПЭТ-бутылка 1 л. 10 000 шт. по 20 руб. ПЭТ-бутылка 3 л. 5 000 шт. по 40 руб. НДС сверху	472 000.00
22.01.20XX	ООО «Сибирская вода» выписан счет на товар: ПЭТ-бутылка 1 л. 10 000 шт. по 20 руб. ПЭТ-бутылка 3 л. 5 000 шт. по 40 руб. НДС сверху	472 000.00
25.01.20XX	От ООО «Сибирская вода» поступил аванс расчетный счет Поступление на р/с ввести на основании счета	472 000.00
26.01.20XX	Отгружен товар ООО «Сибирская вода» Документ «Реализация товаров и услуг» ввести на основании счета	472 000.00

Окончание табл. 4.1

30.01.20XX	Акт аренда помещения ООО «АП КАПИТАЛ ГРУПП» 40 000 руб. НДС сверху	47 200.00
30.01.20XX	Оплачен счет за аренду ООО «АП КАПИТАЛ ГРУПП»	47 200.00
31.01.20XX	Начислена заработная плата	
31.01.20XX	Закрытие месяца Финансовый результат (Прибыль)	

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Каким документом осуществляется реализация в программе «1С: Бухгалтерия 8» с оптового склада?
2. Каким документом осуществляется выдача денежных средств в подотчет в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
3. Каким документом регистрируются командировочные расходы в программе «1С: Бухгалтерия 8»?
4. Пояснить, какие документы программы влияют на формирование финансового результата.
5. Перечислить первичные документы, подтверждающие хозяйственные операции.
6. Для чего предназначены справочники в 1С: Предприятии?
7. Чем отличаются справочники «Физические лица» и «Сотрудники»?
8. Виды учета, реализованные в программе «1С: Бухгалтерия».

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ

Отчёт должен включать:

1. Описание вида моделей компьютерной формы бухгалтерского учета, используемые в «1С: Бухгалтерия 8».
2. Модель обработки данных в бухгалтерской информационной системе.
3. Модель плана счетов.
4. Модель аналитического учета.
5. Модель документооборота.
6. Модель учетного периода.
7. Модель интеграции бухгалтерского и налогового учета.
8. Результаты анализа бухгалтерской отчетности.

ЗАЩИТА РАБОТЫ

1. Продемонстрировать преподавателю:
 - 1) финансовый результат деятельности предприятия за месяц;
 - 2) налоговую декларацию по НДС;
 - 3) отчеты в соответствии с перечнем
2. Пояснить, какие документы влияют на формирование финансового результата.
3. Перечислить первичные документы, подтверждающие хозяйственные операции.
4. По заданию преподавателя определить финансовый результат для предприятия.

5 Практическая работа №4
1С: Бухгалтерия 8. Типовая модель учетной системы.
Вид деятельности – производство фармацевтических препаратов.

Цель лабораторной работы.

Получение навыков использования автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8» на примере организации с видом деятельности – производство фармацевтической продукции.

Постановка задачи

1. Ввод начальных данных об организации

ООО «МПЕ» создано 1 октября 20XX г. Как общество с ограниченной ответственностью.

Основной вид деятельности организации – производство фармацевтических препаратов.

Юридический адрес ООО «МПЕ»: 603001, г. Волгоград, ул. Водяная, 3.

Фактический адрес: 603001, г. Волгоград, ул. Песчаная, 12, тел. 311- 688, тел./ факс 311-690.

Организация зарегистрирована в ИФНС по Ясному району г. Волгоград. Ей выдано свидетельство о постановке на учет: 52 № 5448231 от 01.10.XX г.

ООО «МПЕ» присвоены следующие коды:

ИНН – 5643777777;

КПП – 564301001;

ОКВЭД – 51.33.1

Регистрационный номер в ПФР – 062-043-08208;

ОКПО – 43649671;

КОПФ – 65; КФС – 16;

ОГРН – 5435200451131;

ОКТМО – 22701000000.

ООО «МПЕ» с 02 октября 20XX года имеет расчетный счет № 40702810500000001653 в банке ОАО «Банк Нижний Новгород» г. Волгоград, ул. Ленина дом 2 тел. (49626) 23-13-15 (БИК 042202755, кор./счет – 30101810900000000755).

2. Составление первичных кассовых документов

На основании данных таблицы 5.1. составить приходные и расходные кассовые ордера, используя подменю «Приходный кассовый ордер» и «Расходный кассовый ордер» меню «Касса». Недостающие реквизиты определить самостоятельно.

Таблица 5.1 – Журнал учета кассовых операций ООО «МПЕ»

Наименование хозяйственной операции	Сумма, руб.	Наименование, номер и дата документа
Поступили денежные средства с расчетного счета на хозяйственные нужды	10 000	ПКО № 1 от 01.10.XX г., чек № 121545

Окончание табл. 5.1

Продолжение табл. 5.1

Выдано Лукиной М.А. на хозяйственные нужды	2000	РКО № 1 от 01.10.ХХ г.
Внесен в кассу остаток неиспользованных подотчетных сумм Лукиной М.А.	900	ПКО № 2 от 02.10.ХХ г.
Поступили денежные средства от ЗАО «35,6» по договору краткосрочного займа № 35 (под 25% годовых) от 07.10.ХХ г. На 10 месяцев	65 000	ПКО № 3 от 03.10.ХХ г.

3. Составление платёжных поручений

На основании данных таблицы 5.2 необходимо составить платежные поручения входящие и исходящие, используя меню «Банк и касса» подменю «Платежное поручение, входящее/исходящее». Студенту следует помнить, что при проведении указанных документов бухгалтерские записи не формируются.

Также необходимо выписать счета на оплату продукции покупателям, которые совершили авансовые платежи. Для выполнения задания следует использовать меню «Продажа» подменю «Счет».

Таблица 5.2 – Журнал хозяйственных операций по учету движения денежных средств по расчетному счету

Наименование хозяйственной операции	Сумма, руб.	№ документа
Перечислено ООО «Химик» за материалы	19 360	Платежное поручение № 103 от 15.10. ХХ г.
Перечислено ЗАО «Фармплус» за электронный микшер	1 416 000	Платежное поручение № 109 от 01.11. ХХ г.
Поступило от ЗАО «35,6» за проданную продукцию	48 000	Платежное поручение № 29 от 01.11.ХХ г.
Поступила предоплата о от ООО «Аист» согласно счету № 90 от 29.11.ХХ г.	60 000	Платежное поручение № 96 от 01.12. ХХ г.

4. Выдача средств подотчетному лицу

1. Выданы под авансовый отчет из кассы 16.10.ХХ г. Шуляк Е.Т. деньги в сумме 15000 руб.

2. Заполнить документ «Авансовый отчет», на основании следующих данных: 25.10.17г. Сотрудник Шуляк М.А. вернулась из командировки и представила авансовый отчет № 1 (от 26.10.ХХ г.) и приложила оправдательные документы к нему:

ж\д билет № 123456 от 17.10.ХХ г. На сумму 680 рублей.

ж\д билет № 654321 от 24.10.ХХ г. На сумму 660 рублей.

Квитанция об оплате постельного белья от 17.10.ХХ г. На сумму 88-60 рублей.

Квитанция об оплате постельного белья от 24.10.ХХ г. На сумму 88-60 рублей.

Квитанция № 576 от 24.10.ХХ г. Об оплате проживания в гостинице на сумму 6720 рублей.

Суточные за 7 дней – 4900 рублей.

3. Внести остаток средств в кассу предприятия.

4. Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счёту 71.1. и анализ счёта по счёту 71.1.

5. Сотрудники и заработная плата

1. Ввести сведения о сотрудниках ООО «МПЕ» (таблицу 5.3)
2. Начислить заработную плату сотрудникам.

Таблица 5.3 – Сведения о сотрудниках

ФИО	Должность, стаж	Паспортные данные	Дата рождения	Семейное положение,	Оклад/сдельные расценки	Трудовой договор и приказ о приеме на работу
Енотов Юрий Иванович	штатный работник, директор, страховой стаж – 11 лет	22 01 № 123336 ОВД Лесного района города Волгоград 13 января 2003 года	12.01.1967 г.	Вдовец	150 000 рублей	№1 от 01.09.XX г.
Медведева Лариса Вячеславовна	штатный работник, главный инженер, страховой стаж – 12 лет	22 02 № 122422 ОВД Советского района города Волгоград 25 июня 2002 года	12.11.1955 г.	Замужем	80 000 рублей	№2 от 01.09..XX г.
Рябова Татьяна Владимировна	штатный работник, менеджер-кладовщик, страховой стаж – 10 лет	22 02 № 352566 ОВД Советского района города Волгоград 17 декабря 2003 года	22.01.1980 г.	Не замужем	34 000 рублей	№3 от 01.09.XX г.
Стрельцова Эмма Витальевна	штатный работник, фармацевт цеха № 1, страховой стаж – 5 лет	22 02 № 458566 ОВД Советского района города Волгоград 19 октября 2002 года	15.08.1973 г.	Замужем	50 000	№4 от 01.10.XX г.
Николаев Илья Юрьевич	штатный работник, фармацевт цеха № 2, страховой стаж – 2 года	22 01 № 485566 ОВД Лесного района города Волгоград 14 января 2001 года	23.05.1970 г.	Холост	45 000	№5 от 01.09.XX г.
Шуляк Мария Асафовна	совместитель, бухгалтер, страховой стаж – 5 лет	22 00 № 142566 ОВД Лесного района города Волгоград 23 ноября 2000 года	12.01.1965 г.	Замужем	52 000 рублей	№6 от 01.09.XX г.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Назовите назначение общих объектов конфигурации на платформе «1С: Предприятие 8».
2. Перечислите прикладные объекты конфигурации на платформе «1С: Предприятие 8».
3. Какие виды учета реализованы в программе «1С: Бухгалтерия 8»?

4. Поддержка каких систем налогообложения реализована в программе «1С: Бухгалтерия 8»?

5. В программе «1С: Бухгалтерия 8» поддерживается автоматическое определение сумм начислений и вычетов по приобретенным товарам, реализуемым с применением различных ставок НДС?

6. Каким документом в программе «1С: Бухгалтерия 8» формируются корреспонденции счетов по отражению в учете финансового результата?

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ

Отчёт должен включать:

1. Описание вида моделей компьютерной формы бухгалтерского учета, используемые в «1С: Бухгалтерия 8».
2. Модель обработки данных в бухгалтерской информационной системе.
3. Модель плана счетов.
4. Модель аналитического учета.
5. Модель документооборота.
6. Модель учетного периода.
7. Модель интеграции бухгалтерского и налогового учета.
8. Результаты анализа бухгалтерской отчетности.

ЗАЩИТА РАБОТЫ

1. Продемонстрировать преподавателю:
 - 1) финансовый результат деятельности предприятия за месяц;
 - 2) налоговую декларацию по НДС;
 - 3) отчеты в соответствии с перечнем.
2. Пояснить, какие документы влияют на формирование финансового результата.
3. Перечислить первичные документы, подтверждающие хозяйственные операции.
4. По заданию преподавателя определить финансовый результат для предприятия.

6 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Перечень рефератов (таблица 6.1) для самостоятельной работы. Тему студент выбирает самостоятельно и согласовывает с преподавателем. Результаты представляются в виде доклада с презентацией на 5–7 минут.

Таблица 6.1 – Темы рефератов

1	Основы автоматизации бухгалтерского учета.
2	Автоматизация бухгалтерского учета в системе эффективного управления.
3	Учетные информационные системы, тенденции развития.
4	Требования к автоматизированной бухгалтерской системе.
5	Этапы автоматизации бухгалтерского учета в России.
6	Элементы компьютерной системы для АБУ и АРМ.
7	Особенности сетевой системы автоматизации бухгалтерского учета.
8	Информационное обеспечение АБУ.
9	Учетные информационные ресурсы.
10	Подготовка бухгалтерской системы учета к автоматизации.
11	АБУ в торговой деятельности.
12	АБУ в строительстве.
13	Автоматизация бухгалтерского учета сферы услуг
14	Проектирование системы автоматизации в коммерческой организации.
15	АБУ в зарубежных странах.
16	АБУ в странах СНГ.
17	Автоматизация управленческого учета
18	Автоматизация финансового учета
19	Автоматизация учета труда и заработной платы
20	Автоматизация учета капитала и основных средств
21	Системы автоматизации бухучета в бюджетной организации
22	Банковские системы автоматизации бухучета
23	Системы автоматизации бухучета в сельскохозяйственном предприятии.
24	Организация АРМ – бухгалтера.
25	Преимущества и недостатки различных систем автоматизации бухгалтерского учета.
26	Значение, цель и задачи компьютеризации бухгалтерского учета.
27	Особенности автоматизированной формы бухгалтерского учета.
28	Способы ввода информации в программы АБУ.
29	Отчетность в программах АБУ.
30	Настройка программ АБУ.
31	Функциональные и обеспечивающие компоненты системы автоматизации б/у.
32	Организационное и правовое обеспечение систем АБУ.
33	Техническое обеспечение систем АБУ.
34	Программное обеспечение систем АБУ. Общая характеристика.
35	Системное программное обеспечение систем АБУ.
36	Прикладное программное обеспечение. Общая характеристика.
37	Классификация программ АБУ.
38	Программы класса «Системы управления предприятием».
39	Программа АБУ «1С: Бухгалтерия». Общая характеристика. Функциональные возможности.
41	Автоматизация бухгалтерского учета в современных условиях.

Окончание табл. 6.1

Продолжение табл. 6.1

42	Автоматизация складского бухгалтерского учета
43	Особенности автоматизации бухгалтерского учета крупного предприятия.
44	Автоматизация бухгалтерского учета денежных средств
45	Автоматизация бухгалтерского учета малого бизнеса
46	Автоматизация упрощенной формы бухгалтерского учета
47	Компьютерные системы бухгалтерского учета
48	Автоматизация бухгалтерского учета в системе ЖКХ.
49	Автоматизация налогового учета
50	Автоматизация бухгалтерского учета по МСФО

Список рекомендуемой литературы

1. «1С: Бухгалтерия Учебная версия» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/podderzhka-i-obuchenie/uchebnye-versii/1s-bukhgalteriya-8-uchebnaya-versiya/>
2. «1С: Предприятие 8. Версия для обучения программированию» / [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://online.1c.ru/catalog/free/learning.php>
3. Концепция пользовательского интерфейса [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/kontsepsiya-polzovatelskogo-interfeysa/>
4. Обзор системы «1С: Предприятие 8» [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/tekhnologii/overview/>
5. Начальная страница в 1С: Предприятие 8.3 [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/nachalnaya-stranica/>
6. Раздел [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/razdel/>
7. Панель разделов [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/panel-razdelov/>
8. Панель функций текущего раздела [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/panel-funkciy-tekushchego-razdela/>
9. Меню функций [Электронный курс]. – Режим доступа: <https://v8.1c.ru/platforma/menyu-funkciy/>

Приложение А (справочное) Пользовательский интерфейс

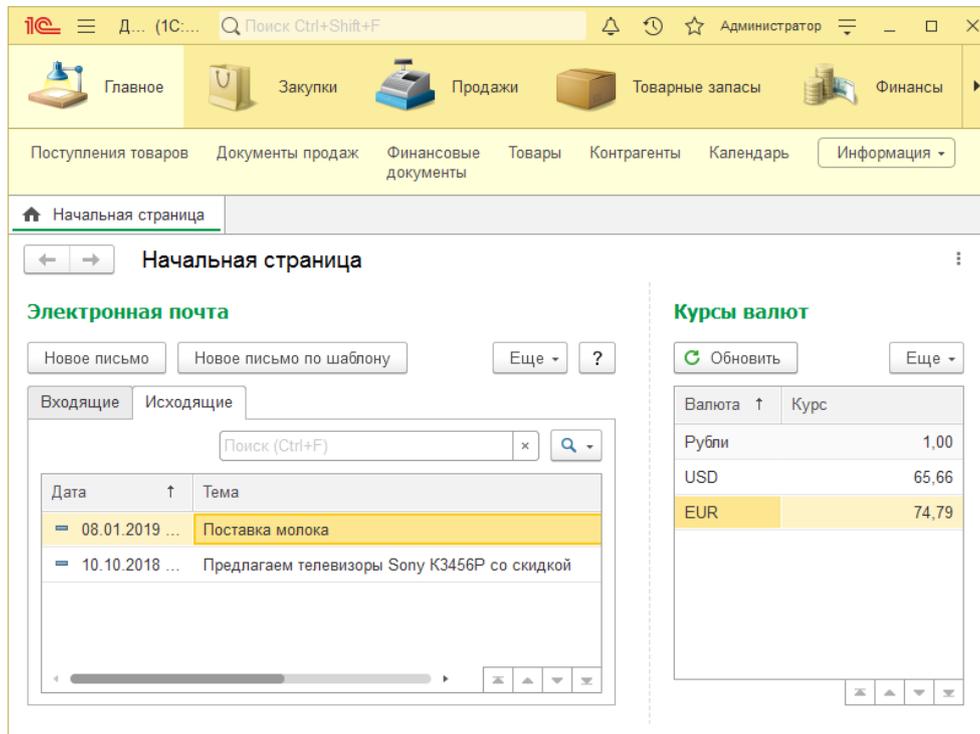


Рисунок 1 – Основное окно в режиме 1С: Предприятие

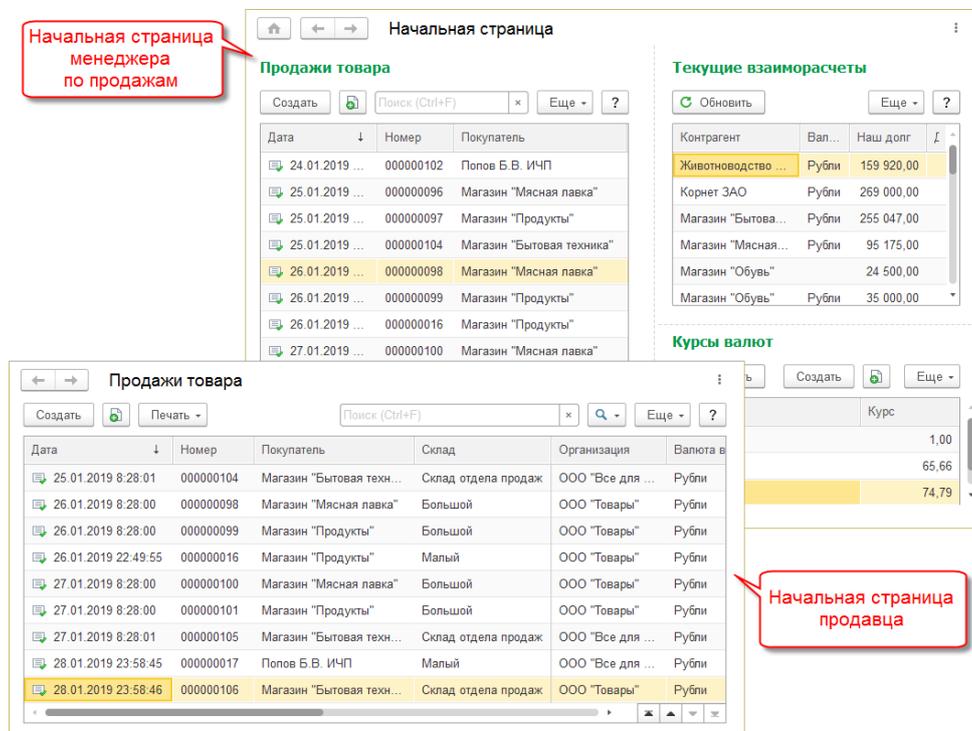


Рисунок 2 – Начальная страница для разных пользователей

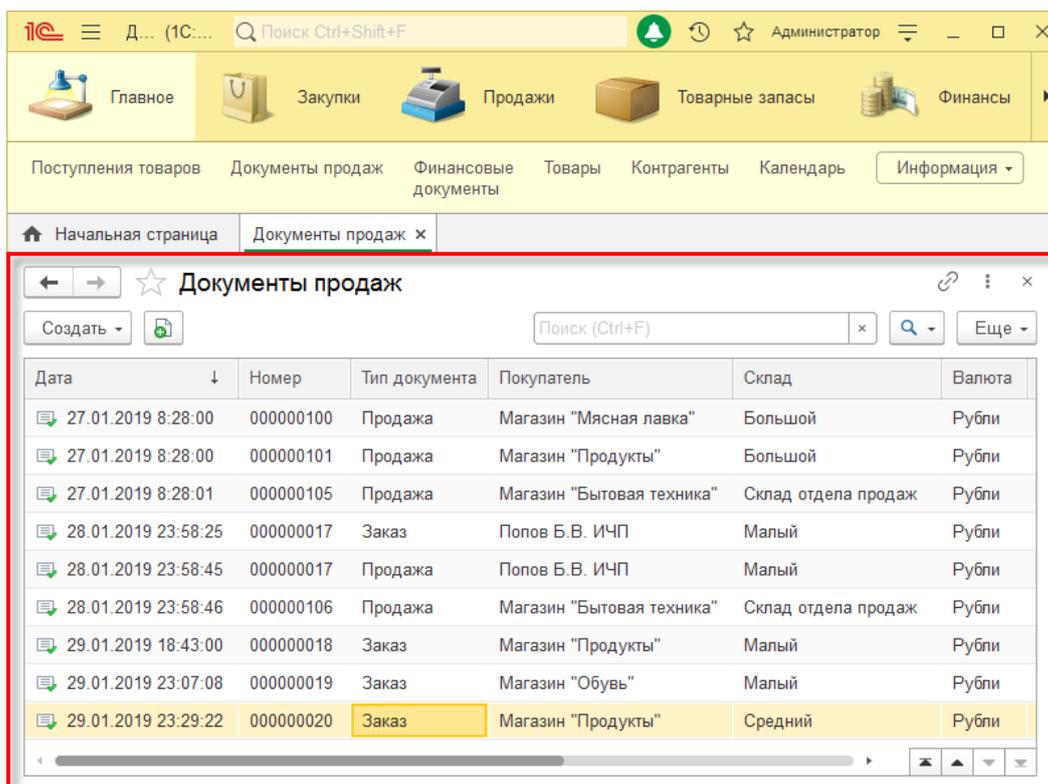


Рисунок 3 – Рабочая область

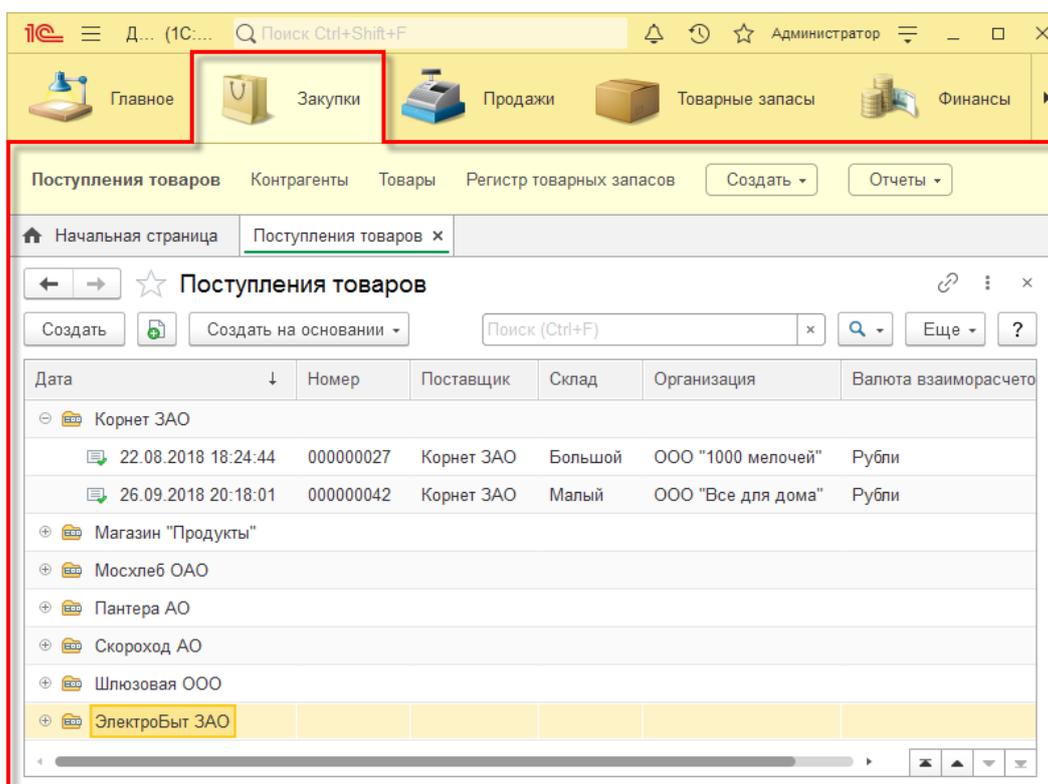


Рисунок 4 – Раздел

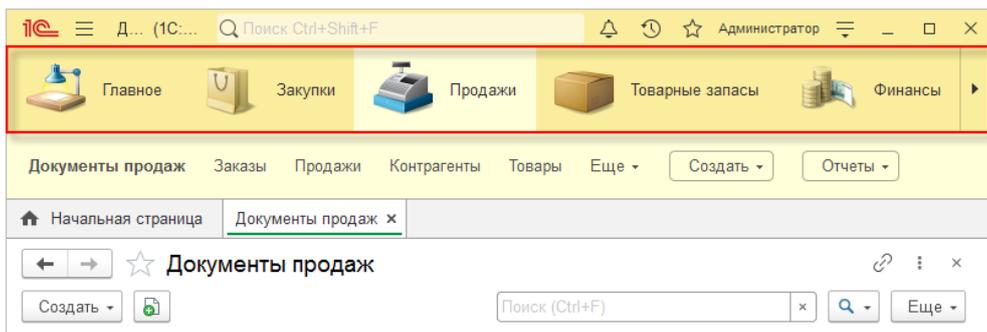


Рисунок 5 – Панель разделов

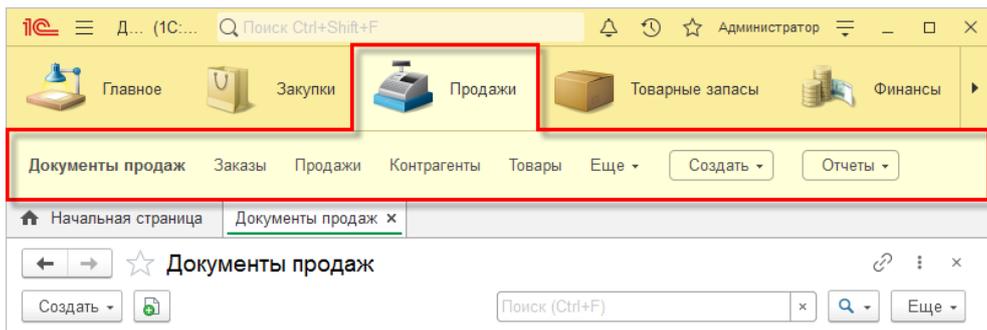


Рисунок 6 – Панель функций текущего раздела

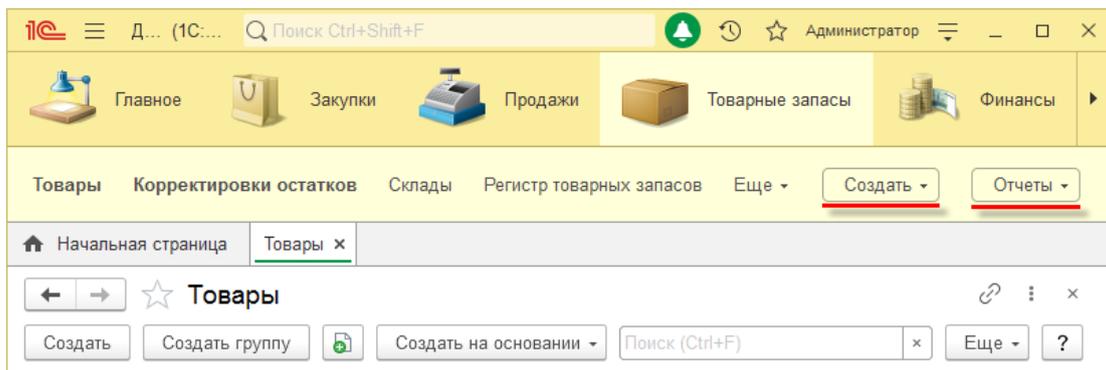


Рисунок 7 – Команды

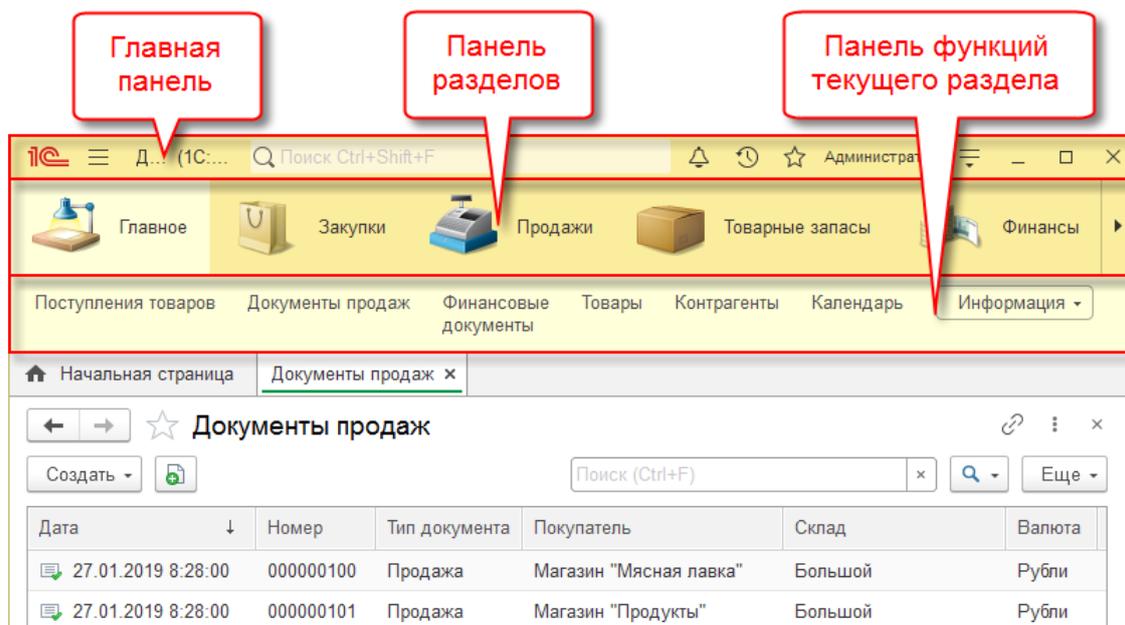


Рисунок 8 – Функции необходимые для удобной реализации

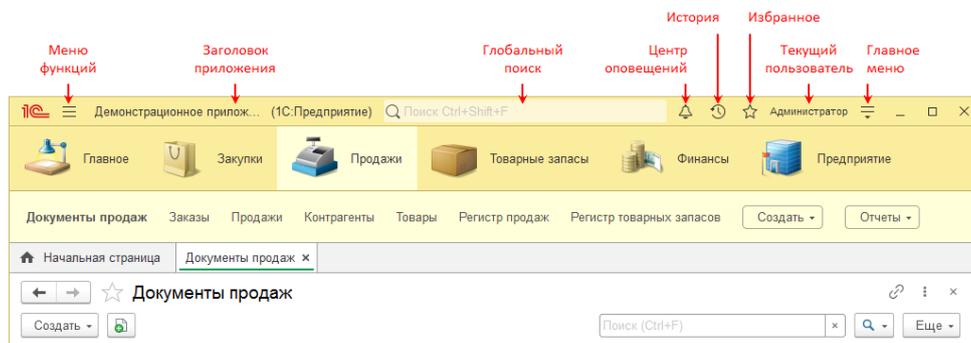


Рисунок 9 – Главная панель